



海南海药股份有限公司

2020 年年度报告

2021 年 04 月



第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人潘达忠、主管会计工作负责人冯毅及会计机构负责人(会计主管人员)汤勇声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。政策风险、研发风险、规模扩张引起的集团化管理风险等风险，有关风险因素及应对措施已在本报告“经营情况讨论与分析”部分予以描述，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	11
第四节 经营情况讨论与分析	15
第五节 重要事项	42
第六节 股份变动及股东情况	72
第七节 优先股相关情况	79
第八节 可转换公司债券相关情况	80
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	81
第十节 公司治理	94
第十一节 公司债券相关情况	102
第十二节 财务报告	103
第十三节 备查文件目录	267



释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、海南海药	指	海南海药股份有限公司
新兴际华集团	指	新兴际华集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
CDE	指	国家食品药品监督管理局药品审评中心
医药控股	指	新兴际华医药控股有限公司
华同实业	指	海南华同实业有限公司
凯正生物	指	北京凯正生物工程发展有限责任公司
南方同正	指	深圳市南方同正投资有限公司
海口市制药厂	指	海口市制药厂有限公司
天地药业	指	重庆天地药业有限责任公司
上海力声特、力声特	指	上海力声特医学科技有限公司
中国抗体	指	中国抗体制药有限公司
廉桥药都	指	湖南廉桥药都医药有限公司
亚德科技	指	重庆亚德科技股份有限公司
郴州东院	指	郴州市第一人民医院东院有限公司
鄂州医院管理公司	指	鄂州康禾医院管理有限公司
江苏汉阔	指	江苏汉阔生物有限公司
开元医药	指	盐城开元医药化工有限公司
公司章程	指	海南海药股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
GMP 认证	指	药品生产质量管理规范认证
GSP 认证	指	药品经营质量管理规范认证
临床试验	指	申请新药注册，应当进行临床试验（包括生物等效性试验）。药物的临床试验，必须经过国家食品药品监督管理局批准，且必须执行《药物临床试验质量管理规范》。临床试验分为 I、II、III、IV 期。
BE 试验	指	在相似的试验条件下单次或多次给予相同剂量的试验药物后，受试制剂中药物的吸收速度和吸收程度与参比制剂的差异在可接受范围内。生物等效性研究方法按照研究方法评价效力，其优先顺序为药代动力



		学研究、药效动力学研究、临床研究和体外研究。
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元



第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	海南海药	股票代码	000566
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海南海药股份有限公司		
公司的中文简称	海南海药		
公司的外文名称（如有）	HAINAN HAIYAO CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HAINAN HAIYAO		
公司的法定代表人	潘达忠		
注册地址	海南省海口市秀英区南海大道 192 号		
注册地址的邮政编码	570311		
办公地址	海南省海口市秀英区南海大道 192 号		
办公地址的邮政编码	570311		
公司网址	www.haiyao.com.cn		
电子信箱	000566@haiyao.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李日萌	王小素
联系地址	海南省海口市秀英区南海大道 192 号	海南省海口市秀英区南海大道 192 号
电话	0898-36380609	0898-36380609
传真	0898-36380609	0898-36380609
电子信箱	000566@haiyao.com.cn	000566@haiyao.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室



四、注册变更情况

组织机构代码	91460000201289453D
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	2020年3月13日，公司控股股东由深圳市南方同正投资有限公司变更为海南华同实业有限公司。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
签字会计师姓名	刘学传、刘旭燕

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2020年	2019年	本年比上年增减	2018年
营业收入（元）	2,200,313,977.32	2,445,289,306.23	-10.02%	2,471,770,221.96
归属于上市公司股东的净利润（元）	-580,209,133.90	-159,134,465.45	-264.60%	119,569,203.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-850,831,618.87	-627,363,383.58	-35.62%	-666,930.60
经营活动产生的现金流量净额（元）	-117,375,748.61	-195,759,095.60	40.04%	-508,955,140.67
基本每股收益（元/股）	-0.4472	-0.1200	-272.67%	0.09
稀释每股收益（元/股）	-0.4472	-0.1200	-272.67%	0.09
加权平均净资产收益率	-14.23%	-3.51%	-10.72%	2.53%
	2020年末	2019年末	本年末比上年末增减	2018年末
总资产（元）	10,279,231,596.61	10,776,931,047.26	-4.62%	10,336,406,520.68
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,706,114,482.42	4,458,455,733.21	-16.87%	4,608,365,842.41



公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2020 年	2019 年	备注
营业收入（元）	2,200,313,977.32	2,445,289,306.23	无
营业收入扣除金额（元）	66,792,429.10	0.00	材料（残料）、房屋租金、服务、零售、贸易收入
营业收入扣除后金额（元）	2,133,521,548.22	2,445,289,306.23	无

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	502,626,221.61	571,276,503.67	587,921,658.37	538,489,593.67
归属于上市公司股东的净利润	-101,101,720.41	154,376,881.79	-34,022,021.15	-599,462,274.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-109,262,145.58	1,282,424.09	41,986,596.23	-784,838,493.61
经营活动产生的现金流量净额	-99,757,670.91	-203,796,694.65	186,432,210.30	-253,593.35

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用



项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	24,682,817.89	65,421.57	83,284,914.82	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	4,051.99	0.00		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	56,999,621.37	25,958,280.89	24,572,872.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	27,327,418.31	26,144,444.51	16,089,804.59	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		0.00		
非货币性资产交换损益		0.00		
委托他人投资或管理资产的损益	26,622,233.06	10,135,618.61	19,112,641.02	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		0.00		
债务重组损益		0.00	-5,147,159.26	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		0.00		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		0.00		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		0.00		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		0.00		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	147,986,061.35	530,181,692.06	3,569,983.26	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		770,467.94		
对外委托贷款取得的损益		0.00		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性		0.00		



房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		0.00		
受托经营取得的托管费收入		0.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,208,583.25	-64,481.50	-9,909,388.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	254,930.00	0.00		
社保减免	16,832,396.72			
减：所得税影响额	22,787,088.44	124,548,022.49	6,332,135.15	
少数股东权益影响额（税后）	2,091,374.03	414,503.46	5,005,399.13	
合计	270,622,484.97	468,228,918.13	120,236,134.24	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 主要业务

公司围绕大健康布局，涵盖中间体、原料药、化学创新药、现代中药、生物医药、细胞免疫、医疗器械、互联网医疗及医疗服务等领域，目前以药品及医疗器械研发、生产和销售为主。

1、公司常年主要产品包括六大系列，分别为抗生素系列、胃肠道用药系列、抗肿瘤药系列、人工耳蜗系列、与制剂配套的原料药和中间体系列及其他产品。主要产品及其用途如下：

类别	产品	主治功能/产品用途
抗生素系列	注射用 头孢西丁钠	敏感的细菌引起的上下呼吸道感染、泌尿道感染、腹膜炎、及其它腹腔内、盆腔内感染、败血症、妇科感染、骨和关节软组织感染、心内膜炎等
	注射用 头孢唑肟钠	敏感菌所致的下呼吸道感染、尿路感染、腹腔感染、盆腔感染、败血症、皮肤软组织感染、骨和关节感染、肺炎链球菌或流感嗜血杆菌所致脑膜炎和单纯性淋病等
	注射用 头孢呋辛钠	敏感的细菌所致的呼吸道及耳鼻喉感染、泌尿道感染、皮肤及软组织感染、败血症、脑膜炎、淋病、骨及关节感染等
	注射用 头孢孟多酯钠	敏感细菌所致的肺部感染、尿路感染、胆道感染、皮肤软组织感染、骨和关节感染以及败血症、腹腔感染等
	注射用 头孢曲松钠	敏感致病菌所致的下呼吸道感染、尿路、胆道感染，以及腹腔感染、盆腔感染、皮肤软组织感染、骨和关节感染、败血症、脑膜炎等
	头孢克洛颗粒	敏感菌所致的呼吸系统、泌尿系统、耳鼻喉科及皮肤、软组织感染等
	注射用氨曲南	敏感需氧革兰阴性菌所致的各种感染，如：尿路感染、下呼吸道感染、败血症、腹腔内感染、妇科感染、术后伤口及烧伤、溃疡等皮肤软组织感染等
	注射用美罗培南	由单一或多种对美罗培南敏感的细菌引起的感染：肺炎（包括院内获得性肺炎）、尿路感染、妇科感染（如子宫内膜炎和盆腔炎）、皮肤软组织感染、脑膜炎、败血症等
胃肠道用药系列	肠胃康系列	急性胃肠炎、食滞胃痛等
抗肿瘤药系列	紫杉醇注射液	卵巢癌、乳腺癌、头颈癌、食管癌，精原细胞瘤，复发非何金氏淋巴瘤等
人工耳蜗系列	REZ-I型人工耳蜗	重度、极重度感音神经性成人语后耳聋
	LCI-20PI型人工耳蜗植 入体、LSP-20B人工耳蜗	适用于年龄在6周岁以上（含6周岁）的双耳重度或极重度感音神经性语后聋患者



	声音处理器	
原料药及其中间体系列	7-ANCA	头孢菌素类抗生素中间体，可用于生产加工头孢唑肟等
	头孢西丁钠	用于生产头孢西丁钠制剂
	头孢西丁酸	用于生产头孢西丁原料
	头孢唑肟钠	用于生产头孢唑肟钠制剂
	氨曲南	用于生产氨曲南制剂
	美罗培南	用于生产美罗培南制剂
其它	注射用维生素C	坏血病、特发性高铁血红蛋白血症等

2、医疗服务：主要是控股子公司鄂州康禾医院管理公司旗下的三级乙等综合医院鄂钢医院开展的综合医疗服务。

（二）公司经营模式

公司拥有独立完整的采购、生产和销售体系，并根据自身情况、市场规则和运作机制，独立开展经营活动。

1、采购模式

公司以销售预算、生产计划及原材料安全库存量为依据编制采购计划，向市场招标进行采购，通过比质比价择优采购。物料验收合格后，采购部门核对单据无误后通过ERP系统启动结算流程。

2、生产模式

公司生产实行以销定产、以产促销的方式，生产计划按照客户需求、销售计划及安全库存标准制定。各生产子公司对产品的制造过程、工艺纪律、卫生规范、质量控制按照法律法规及规章制度进行管理。

3、销售模式

（1）制剂及中成药销售模式

公司直接参与各地区药品招标，中标品种按国家规定的两票制执行销售，通过配送公司将药品配送到医院。公司一级经销商遍布全国，再辅以学术推广，形成较为完整的营销网络。公司部分胃肠道药品以与国外经销商合作的形式对外出口。

（2）原料药及中间体销售模式

我国原料药行业正由低附加值中间体及大宗原料药向高附加值特色原料药及专利原料药快速升级换代，原料药出口金额占全国医药行业总出口金额700亿美金的近一半份额，率先受益全球产业转移。欧美原料药产业步入产能更新周期，叠加短期新冠疫情冲击，正加速全球供给重塑、驱动中国原料药行业步入成长快车道。目前，公司正在积极推广新原料药的销售。

公司主要通过参展国内外专业展会、定期拜访客户等方式，对公司产品进行市场推广，直接参与由下游客户组织的就某些采购量较大的原材料招标活动。公司医药原料药和中间体已经销售到国内40多家客户，并出口到俄罗斯、印度、韩国、印尼、巴基斯坦等国家和地区，积累了较高的知名度和市场信誉。

（3）人工耳蜗销售模式

人工耳蜗产品主要采用直销和分销相结合的销售模式。上海力声特已在上海、北京、湖南、江苏、山东等省市设立百余家人工耳蜗手术中心。此外，上海力声特在上海、北京、安徽、河南、山东、吉林、山西、广东、广西等地区建立了营销服务网点，负责人工耳蜗销售及维护、升级工作，在直销覆盖区域外通过经销商销售。同时，市场推广方面线上线下相结合，通过网站、微信公众号、微博等新媒体平台，以及耳鼻喉科及听力行业学术会议进行市场推广，提升了品牌和公司影响力。

（三）1、已进入注册程序的药品名称、注册分类、适应症或者功能主治、注册所处的阶段、进展情况



二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	较上年末增长 45.03%，主要系本报告期海南海药生物医药产业园建设项目部分完工转入固定资产所致。
无形资产	无重大变化。
在建工程	无重大变化。
货币资金	较上年末下降 39.73%，主要系本报告期海南海药生物医药产业园项目、天地乌杨产业园项目及研发投入增加所致。
预付款项	较上年末下降 76.42%，主要系海药股份债务重组，将部分预付账款重组至南方同正其他应收款以及本期摊销网络渠道建设费所致。
存货	较上年末下降 37.59%，主要系本报告期实施了两金压降的管控措施，合理制定采购计划，科学核定存货库存规模，存货得到有效压降所致。
其他流动资产	较上年末增长 63.43%，主要系本报告期天地乌杨产业园项目增值税进项留抵税额增加所致。
债权投资	较上年末下降 100%，主要系本报告期赎回 19 海南政府债券 10 及国债所致。
递延所得税资产	较上年末增长 66.27%，主要系本期确认的可抵扣亏损金额增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

（一）产业链优势

公司产业链布局架构基本搭建成形。在化学药方面，公司已经具备从中间体到原料药再到化学制剂的全产业链生产技术与能力。公司将不断优化生产流程与工艺，提高技术保障，以获得较大的成本优势，保证自身产品原材料供应稳定，增强质量及成本可控程度，维持主要产品的市场竞争优势。

（二）研发优势

公司根据“一主多元”的战略定位，聚焦抗感染类、抗肿瘤类、神经精神类、慢性病四大治疗领域，精心构建化学药、生物药、中药、医疗器械医药行业四大研发体系，形成以自主创新为主体，以联合开发为重点，以技术许可、技术转让为补充的多样化的创新研发模式。

公司通过建立战略合作联盟、成立联合实验室、共建研发中心等多种合作模式，与中南大学、中科院上海药物研究所、华东理工大学、上海安评中心、中国药科大学等单位开展多方面技术合作，形成产学研结合，建立从源头创新到成果创新的全链条开放式创新模式；同时，与科研院所合作，引入抗病毒原创新药、抗肿瘤原创新药，以及抗感染类、抗肿瘤类改良型新药，加大创新药研发力度，优化产品结构，实现由仿制药向仿创结合的研发转型。

（三）市场营销优势



公司具有完善的营销网络。设立了临床学术推广、代理分销、零售终端销售、数字化电商营销、KA连锁营销和国际贸易六大销售体系。通过优化销售模式、加强终端管理、强化学术支持、深化临床合作等系列改革措施，整合内外部营销资源，深化营销闭环化管理；在市场细分领域不断巩固核心产品竞争优势，实现存量业务稳健经营和增量业务扩展的有效结合，不断提高产品的市场渗透力和覆盖率。



第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年，新冠疫情肆虐全球，对社会经济活动造成巨大冲击，全球经济萎缩，交通物流不畅，人员交流隔绝，全国医院提供诊疗服务、病人就诊均受到不同程度的影响，抗生素药品需求严重下降。面对上述各项不利因素，公司借助于中央企业先进的管理体系，构建规范合理的组织架构，发挥自身特点和优势，紧跟市场发展趋势，提升技术、管理水平及服务质量，不断增强公司竞争优势。一方面，准确判断形势，适时调整经营策略，在做好防控疫情的同时，科学组织复工复产，积极有序推进各项工作，最大限度减少疫情对公司经营及发展带来的不利影响，并积极把握外部环境变化带来市场机遇；另一方面，加强风险管控能力，内抓管理，开源节流，提质增效；同时，作为医药企业，公司还积极通过向武汉等疫区捐赠涉疫药品和防疫物资，助力抗疫工作，践行社会责任。

（一）控制权顺利变更，规范公司治理结构

公司2020年3月完成控制权变更，变更后成为央企控股企业，公司治理方面有了较大的提升。首先，引入央企先进的规范治理理念，对公司内部控制相关制度进行了系统梳理，重新修订、补充和完善各项制度，明确各责任主体的责任，强化了责任意识；其次，进一步优化董事会结构，加强外部董事的引进，一方面，发挥专职外部董事的专业性和独立性，确保董事会规范履职；另一方面，拓宽外部董事来源渠道，扩大了董事会各专业委员会的成员，提升了决策的科学性。

（二）创新营销模式，抢占市场份额

2020年，公司聚焦抗感染、肿瘤、消化系统等优势治疗领域，形成了一批具有市场潜力的产品梯队，同时有序推进重点产品进入核心指南及上市后临床、药物经济学研究等学术工作，并加强对原有招商渠道的精细化管理水平，增设KA连锁药店、数字化电商、专业化学术推广自营等新销售团队，创新营销模式，积极抢占市场份额。

（三）加快药物研究进度，促进科研成果转化

2020年，公司与中南大学合作研发的肝纤维化治疗药——国家1.1类新药氟非尼酮，已完成I期临床研究，获得总结报告，同时启动II期临床研究工作。该项目列为2018年国家重大科技专项课题，已完成各项研究工作，进入结题验收阶段。

公司与中科院上海药物研究所合作研发的针对新靶点的难治性癫痫治疗药——国家1.1类新药派恩加滨，已通过临床伦理审查及遗传办审批，启动I期临床试验，开始入组。

（四）加快推进仿制药和一致性评价研究工作，强化产品竞争力

2020年，完成了心血管类重磅药物替格瑞洛片的补充研究工作，预期2021年初获得药品注册证书，该产品的投产上市将对公司形成新的利润增长点。公司抗感染类药物，注射用头孢美唑钠已完成注册申报，预期2021年上半年获得药品注册证书；新型β-内酰胺酶抑制剂阿维巴坦已完成车间改造、原料药中试放大，即将开展复方制剂试制；其他抗生素仿制药产品利奈唑胺、多立培南等均按进度开展；2个儿童用口服液品种已完成中试放大，并将开展工艺验证；新立项了布立西坦、罗沙司他、伏诺拉生等多个市场前景良好、临床价值较高的仿制药品种。

2020年度，公司一致性评价研究工作取得了重大进展。1.原料药项目：美罗培南、氨曲南、头孢西丁钠3个原料药已提交申报资料，完成原料备案。2.口服固体制剂项目：阿莫西林胶囊0.25g一致性评价已完成技术审评等待制证，阿莫西林胶囊0.5g获得补充资料通知件，开展相关补充研究工作；盐酸米诺环素胶囊已完成申报，获得受理通知书，头孢克洛胶囊已完成处方工艺研究，准备中试放大生产。3.注射剂项目：注射用美罗培南、注射用氨曲南、注射用头孢西丁钠、紫杉醇注射液、注射用头孢他啶和注射用头孢地嗪钠6个品种均已完成申报，获得受理通知书，其中注射用头孢他啶、注射用美罗培南已进入专业技术审评阶段。

（五）高端医疗器械迈向新高度，履行央企社会责任

2020年，力声特顺利完成70例0-6岁小儿临床试验，提交国家药监局开展注册，并加快了人工耳蜗技术研发进度，升级人工耳蜗植入芯片、编码策略、植入电极设计等核心技术，力声特共计获得国家授权专利82项，其中发明专利18项。其中，“LCI-20PI人工耳蜗植入体”、“LSP-20B人工耳蜗声音处理器”、“LST-MAP-B人工耳蜗调试系统”三个产品，获得上海市高新



技术成果转化项目认定办公室颁发的高新技术成果转化证书；“国产人工耳蜗产业化推广项目”获得上海市浦东新区政府颁发的科学技术奖二等奖。

本年度，力声特新增手术中心22家，目前共116家，年销量首次突破1000台，占有率在国内人工耳蜗成人植入市场中排名前列，并在上海、北京、安徽、河南、山东、吉林、山西、广东、广西等地区建立了营销服务网点。通过义诊结合听力科普教育、自媒体宣传、电视报道，以及耳鼻喉科专业学术会议推广等方式，提升了人工耳蜗产品的影响力，有效积累了潜在植入者。

与此同时，力声特联合上海医疗器械行业协会，加入上海市智慧医疗高技能人才培养基地，建立了人工耳蜗及助听设备调机维护实训中心，为服务听障患者培育了更多人才。

二、主营业务分析

1、概述

项目（单位：元）	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,200,313,977.32	2,445,289,306.23	-10.02%	无重大变化
营业成本	1,238,513,887.89	1,201,256,459.74	3.10%	无重大变化
销售费用	1,036,015,629.77	1,159,846,489.10	-10.68%	无重大变化
管理费用	280,290,438.91	281,600,615.01	-0.47%	无重大变化
财务费用	163,799,057.81	215,161,975.03	-23.87%	无重大变化
所得税费用	-57,597,967.10	71,459,078.46	-180.60%	主要系本报告期亏损较上年同期增加所致。
研发投入	238,874,718.46	209,183,764.43	14.19%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	-117,375,748.61	-195,759,095.60	40.04%	主要系本报告期支付销售费用、管理费用及往来款等较上年同期下降所致。
投资活动产生的现金流量净额	-516,613,507.44	-856,305,427.87	39.67%	主要系本报告期支付对外投资款较上年同期减少，且上年同期购入理财产品本期无发生所致。
筹资活动产生的现金流量净额	456,501,636.79	-34,232,474.00	1433.53%	主要系本报告期为偿还应付票据增加借款且上年同期兑付中期票据、公司债，本期无发生所致。
税金及附加	19,331,380.22	27,674,354.87	-30.15%	主要系本报告期受疫情影响，收入减少，对应的城建税及教育附加也相应减少所致。
研发费用	126,452,788.68	91,886,915.49	37.62%	主要系本报告期派恩加滨原料及制剂I期临床研究、氟非尼酮胶囊的I期临床研究、抗病毒药物研究等费用化项目投入增加所致。
其他收益	54,542,741.00	25,958,280.89	110.12%	主要系本报告期收到与日常经营相关的政府补助增加所致。
投资收益（损失以“—”号填列）	-5,059,503.10	472,090,514.46	-101.07%	主要系去年同期中国抗体制药有限公司上市，公司根据其市值确认投



				资收益4.7亿，本期无发生所致。
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-50,748,814.06	-17,604,807.59	-188.27%	主要系本报告期权益法确认联营企业的投资损失增加所致。
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	147,986,061.35	50,436,399.91	193.41%	主要系本报告期确认中国抗体制药有限公司等股票的公允价值变动所致。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-189,697,796.37	-72,455,252.42	-161.81%	主要系本报告期对金融资产计提预期信用减值损失较去年同期增加所致。
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-58,982,921.31	-67,083,023.08	12.07%	无重大变化
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,883,818.21	65,421.57	8893.70%	主要系本报告期固定资产处置利得较去年同期增加所致。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,200,313,977.32	100%	2,445,289,306.23	100%	-10.02%
分行业					
医药	1,948,656,751.85	88.56%	2,249,732,420.50	92.00%	-13.38%
医疗器械	86,829,111.20	3.95%	32,113,910.85	1.31%	170.38%
医疗服务费	149,648,480.38	6.80%	152,129,077.16	6.22%	-1.63%
其他	15,179,633.89	0.69%	11,313,897.72	0.46%	34.17%
分产品					
肠胃康	194,714,285.69	8.85%	205,823,574.59	8.42%	-5.40%
头孢制剂系列	461,175,047.13	20.96%	765,289,644.15	31.30%	-39.74%
其他品种	643,664,473.04	29.25%	701,208,681.42	28.68%	-8.21%
原料药及中间体	649,102,945.99	29.50%	577,410,520.34	23.61%	12.42%
医疗器械	86,829,111.20	3.95%	32,113,910.85	1.31%	170.38%
医疗服务费	149,648,480.38	6.80%	152,129,077.16	6.22%	-1.63%
其他收入	15,179,633.89	0.69%	11,313,897.72	0.46%	34.17%
分地区					
国内	2,172,115,706.71	98.72%	2,300,625,405.82	94.08%	-5.59%



国外	28,198,270.61	1.28%	144,663,900.41	5.92%	-80.51%
----	---------------	-------	----------------	-------	---------

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药	1,948,656,751.85	1,069,549,189.15	45.11%	-13.38%	1.45%	-8.02%
分产品						
肠胃康	194,714,285.69	39,542,628.35	79.69%	-5.40%	-15.54%	2.44%
头孢制剂系列	461,175,047.13	150,519,477.55	67.36%	-39.74%	-26.71%	-5.80%
其他品种	643,664,473.04	280,320,158.65	56.45%	-8.21%	6.96%	-6.17%
原料药及中间体	649,102,945.99	599,166,924.60	7.69%	12.42%	10.95%	1.22%
分地区						
国内	2,172,115,706.71	1,227,408,941.26	43.49%	-5.59%	16.82%	-10.84%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
医药	销售量	元	1,948,656,751.85	2,249,732,420.5	-13.38%
	生产量	元	511,352,471.33	1,564,863,326.65	-67.32%
	库存量	元	129,157,857.86	331,488,861.84	-61.04%
医疗器械	销售量	元	86,829,111.2	32,113,910.85	170.38%
	生产量	元	31,255,441.54	11,909,123.22	162.45%
	库存量	元	14,538,519.76	7,570,745.7	92.04%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

医药产品生产量较上期减少 67.32%，主要系本报告期受疫情影响，销量下降，为避免积压存货，以销定产，合理科学制定生产计划所致。

医药产品库存量较上期减少 61.04%，主要系本报告期实施两金压降的管控措施，合理制定采购计划，科学核定存货库存规模，存货得到有效压降所致。

医疗器械销售量较上期增加 170.38%，主要系本报告期力声特人工耳蜗销售量增加以及海口市制药厂



新增医用口罩销售量所致。

医疗器械生产量较上期增加162.45%，主要系本报告期力声特人工耳蜗产量增加、海口市制药厂新增医用口罩产量所致。

医疗器械库存量较上期增加92.04%，主要系本报告期力声特人工耳蜗存量增加、海口市制药厂新增医用口罩存量所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药		1,069,549,189.15	86.36%	1,054,281,232.21	87.76%	1.45%
医疗器械		23,263,548.96	1.88%	13,687,593.62	1.14%	69.96%
医疗服务费		122,006,008.94	9.85%	129,098,295.29	10.75%	-5.49%
其他成本		23,695,136.41	1.91%	4,189,338.62	0.35%	465.61%

单位：元

产品分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
肠胃康		39,542,628.35	3.19%	46,816,604.55	3.90%	-15.54%
头孢制剂系列		150,519,477.55	12.15%	205,363,006.53	17.10%	-26.71%
其他品种		280,320,158.65	22.63%	262,082,005.60	21.82%	6.96%
原料药及中间体		599,166,924.60	48.38%	540,019,615.53	44.95%	10.95%
医疗器械		23,263,548.96	1.88%	13,687,593.62	1.14%	69.96%
医疗服务费		122,006,008.94	9.85%	129,098,295.29	10.75%	-5.49%
其他成本		23,695,136.41	1.91%	4,189,338.62	0.35%	465.61%
合计		1,238,513,883.46	100.00%	1,201,256,459.74	100.00%	3.10%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加4户，减少3户。



1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
江苏普健药业有限公司	非同一控制下企业合并
江苏汉阔生物有限公司	非同一控制下企业合并
滨海海博生物化工有限公司	非同一控制下企业合并
海南海药销售有限公司	新设立

2、本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
郴州市第一人民医院东院有限公司	股权转让
长沙海药私募股权投资合伙企业（有限合伙）	清算
哈德森生物医药有限公司	丧失控制权

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	373,061,946.65
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	16.95%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	国药集团威奇达药业有限公司	102,837,168.27	4.67%
2	黑龙江豪运药业有限公司	102,008,849.37	4.64%
3	山西新国大医药科技有限公司	74,964,601.62	3.41%
4	山东鲁抗泽润药业有限公司	51,148,672.55	2.32%
5	山西双雁化工有限责任公司	42,102,654.84	1.91%
合计	--	373,061,946.65	16.95%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	479,612,052.44
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	33.37%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额	0.00%



比例	
----	--

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	国药集团威奇达药业有限公司	142,771,480.00	9.93%
2	浙江海翔川南药业有限公司	118,725,800.00	8.26%
3	河北合佳医药科技集团股份有限公司	97,261,480.00	6.77%
4	国药控股鄂州有限公司	62,629,092.44	4.36%
5	山东鲁抗泽润药业有限公司	58,224,200.00	4.05%
合计	--	479,612,052.44	33.37%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	1,036,015,629.77	1,159,846,489.10	-10.68%	无重大变化
管理费用	280,290,438.91	281,600,615.01	-0.47%	无重大变化
财务费用	163,799,057.81	215,161,975.03	-23.87%	无重大变化
研发费用	126,452,788.68	91,886,915.49	37.62%	主要系本报告期派恩加滨原料及制剂 I 期临床研究、氟非尼酮胶囊的 I 期临床研究、抗病毒药物研究等费用化项目投入增加所致。

4、研发投入

适用 不适用

公司根据“一主多元”的战略定位，聚焦抗感染类、抗肿瘤类、神经精神类、慢性病四大治疗领域，精心构建化学药、生物药、中药、医疗器械医药行业四大研发体系，形成以自主创新为主体，以联合开发为重点，以技术许可、技术转让为补充的多样化的创新研发模式。确立以开拓新的治疗领域，拓展研发管线，提高现有产品质量水平，增强核心竞争力及企业可持续发展能力，为患者带来疗效更好、质量更安全的治疗药物和形成新的利润增长点为目的。

2020年度公司研发中心开展1类创新药研究项目3项，含I期临床研究1项，II期临床研究1项，临床前研究1项；开展一致性评价项目5个口服固体制剂、11个注射剂项目；开展仿制研究项目21项。完成枫蓼肠胃康颗粒上市后再评价临床研究并获得总结报告。

公司研发投入情况



	2020 年	2019 年	变动比例
研发人员数量（人）	259	226	14.60%
研发人员数量占比	8.20%	8.73%	-0.53%
研发投入金额（元）	238,874,718.46	209,183,764.43	14.19%
研发投入占营业收入比例	10.86%	8.55%	2.31%
研发投入资本化的金额（元）	112,421,929.78	152,461,670.23	-26.26%
资本化研发投入占研发投入的比例	47.06%	72.88%	-25.82%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,689,425,834.82	2,873,834,579.74	-6.42%
经营活动现金流出小计	2,806,801,583.43	3,069,593,675.34	-8.56%
经营活动产生的现金流量净额	-117,375,748.61	-195,759,095.60	40.04%
投资活动现金流入小计	1,995,750,879.98	2,109,130,581.90	-5.38%
投资活动现金流出小计	2,512,364,387.42	2,965,436,009.77	-15.28%
投资活动产生的现金流量净额	-516,613,507.44	-856,305,427.87	39.67%
筹资活动现金流入小计	5,516,170,091.11	5,756,756,087.45	-4.18%
筹资活动现金流出小计	5,059,668,454.32	5,790,988,561.45	-12.63%
筹资活动产生的现金流量净额	456,501,636.79	-34,232,474.00	1,433.53%
现金及现金等价物净增加额	-180,883,441.49	-1,083,697,298.64	83.31%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长40.04%，主要系本报告期支付销售费用、管理费用及往来款等较上年同期下降所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长39.67%，主要系本报告期支付对外投资款较上年同期减少，且上年同期购入理财产品本期无发生所致
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长1433.53%，主要系本报告期为偿还应付票据增加借款且上



年同期兑付中期票据、公司债，本期无发生所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-5,059,503.10	0.71%	主要系本报告期处置郴州东院等子公司以及确认合联营投资损失等影响所致。	否
公允价值变动损益	147,986,061.35	-20.78%	主要系本报告期确认中国抗体制药有限公司等股票的公允价值变动所致。	否
资产减值	-58,982,921.31	8.28%	主要系本报告期计提商誉、长期股权投资、固定资产等项目减值损失所致。	否
营业外收入	4,918,331.48	-0.69%	主要系本报告期收到与日常无关的政府补助增加及子公司鄂州康禾医院管理有限公司因抗击“新冠”疫情收到社会组织捐赠所致。	否
营业外支出	7,660,647.03	-1.08%	主要系本报告期受疫情影响，对外捐赠抗疫物资以及固定资产报废损失所致。	否
其他收益	54,542,741.00	-7.66%	主要系本报告期收到工业发展专项资金、税收贡献补助等政府补助所致。	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产	金额	占总资产比		



		比例		例		
货币资金	1,256,149,107.00	12.22%	2,084,247,573.50	19.34%	-7.12%	无重大变化
应收账款	707,181,270.09	6.88%	582,238,596.93	5.40%	1.48%	无重大变化
存货	300,937,899.20	2.93%	482,208,268.63	4.47%	-1.54%	无重大变化
投资性房地产	119,473,935.76	1.16%	122,884,649.08	1.14%	0.02%	无重大变化
长期股权投资	416,029,153.91	4.05%	517,861,039.88	4.81%	-0.76%	无重大变化
固定资产	1,931,831,237.60	18.79%	1,331,984,634.10	12.36%	6.43%	无重大变化
在建工程	647,010,174.31	6.29%	833,657,697.90	7.74%	-1.45%	无重大变化
短期借款	2,579,834,491.43	25.10%	2,153,724,078.42	19.98%	5.12%	无重大变化
长期借款	828,243,247.92	8.06%	944,358,000.00	8.76%	-0.70%	无重大变化

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	1,545,137,305.39	147,986,061.35	0.00	0.00	19,051,777.95	17,650,800.02	-4,002,949.12	1,690,521,395.54
4.其他权益工具投资	385,015,000.00	0.00	-440,000.00	31,244,650.00	0.00	50,000.00	0.00	353,280,350.00
金融资产小计	1,930,152,305.39	147,986,061.35	-440,000.00	31,244,650.00	19,051,777.95	17,700,800.02	-4,002,949.12	2,043,801,745.54
上述合计	1,930,152,305.39	147,986,061.35	-440,000.00	31,244,650.00	19,051,777.95	17,700,800.02	-4,002,949.12	2,043,801,745.54
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

项目	单位	金额(单位: 元)	变动原因
交易性金融资产(不含衍生金融资产)	Apricot BioScience Holdings,L.P美元基金	-4,002,949.12	汇兑折算差异变动
小计		-4,002,949.12	



报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	金额（元）	受限原因
货币资金	873,608,772.09	定期存单、票据保证金
固定资产	537,601,977.67	为公司借款提供抵押担保
在建工程	547,984,164.80	为公司借款提供抵押担保
无形资产	134,382,764.36	为公司借款提供抵押担保
合计	2,093,577,678.92	—

五、投资状况

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,003,545,393.65	97,236,266.21	932.07%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
力声特美国公司	软件开发	其他	3,086,245.70	100.00%	自有资金	无	长期	软件开发	已完成设立		-3,159,382.25	否		未达到披露标准
江苏普健药业有限公司	药品生产、药品技术研发及其技术转让	增资	198,737,000.00	56.41%	自有资金	滨海医药产业园开发有限公司、江苏汉阔贸易有限公司	长期	药品生产、药品技术研发及其技术转让	已完成工商变更		-3,803,822.42	否	2020年03月24日	http://www.szsze.cn/disclosure/bulletin/Detail/index.htm



						司、重 庆天地 药业有 限责任 公司							ml?212 8af2d-f 00f-4d2 a-a0a5- 47c2b5 60e0b5	
江苏汉 阔生物 有限公 司	化工产 品	增资	67,318, 900.00	100.00 %	自有资 金	无	长期	化工产 品	已完成 工商变 更		-45,562 ,133.61	是	2020 年 03 月 24 日	http://w ww.szs e.cn/dis closure/ listed/b ulletin Detail/i ndex.ht ml?212 8af2d-f 00f-4d2 a-a0a5- 47c2b5 60e0b5
滨海海 博生物 化工有 限公司	化工产 品	增资		100.00 %	自有资 金	无	长期	化工产 品	已完成 工商变 更		14,673. 87	否	2020 年 03 月 24 日	http://w ww.szs e.cn/dis closure/ listed/b ulletin Detail/i ndex.ht ml?212 8af2d-f 00f-4d2 a-a0a5- 47c2b5 60e0b5
重庆天 地药业 有限公 司	中药制 剂、原 料药、 医药中 间体、 植物提 取物初 加工等	增资	709,60 0,000.0 0	100.00 %	募集资 金	无	长期	中药制 剂、原 料药、 医药中 间体、 植物提 取物初 加工等	已完成 工商变 更		-27,841 ,339.00	是	2018 年 11 月 28 日	http://w ww.szs e.cn/dis closure/ listed/b ulletin Detail/i ndex.ht ml?ab7



														9ba88-f a9c-4e8 4-90f4- 6bb5dc 3093cb
桂林海 药生物 科技有 限公司	中药研 发生产 销售	其他	303,25 0.00	100.00 %	自有资 金	无	长期	中药研 发生产 销售	已完成 设立		-282,92 0.17	否		未达到 披露标 准
海南维 可欣生 物技术 有限公 司	疫苗研 发、生 产及商 业化	增资	5,500,0 00.00	100.00 %	自有资 金	无	长期	疫苗研 发、生 产及商 业化	已完成 工商变 更		-4,999, 119.35	否		未达到 披露标 准
中国抗 体制药 有限公 司	以单克 隆抗体 为基础 生物药 的研制	收购	18,999, 997.95	15.79%	自有资 金	致誉投 资集团 有限公 司、 Skytech Technol ogy Limited 、云南 白药集 团股份 有限公 司、上 海杏泽 投资管 理有限 公司	长期	以单克 隆抗体 为基础 生物药 的研制	已完成 工商变 更		0.00	否		未达到 披露标 准
合计	--	--	1,003,5 45,393. 65	--	--	--	--	--	--	0.00	-85,634 ,042.93	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用



4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	600829	人民同泰	337,434,138.15	公允价值计量	173,421,312.90	15,257,006.99				15,257,006.99	188,678,319.89	交易性金融资产	自有
境内外股票	300281	金明精机	151,391,278.11	公允价值计量	105,931,513.94	1,583,693.73				1,583,693.72	107,515,207.66	交易性金融资产	自有
境内外股票	无	其他	66,500.00	公允价值计量	13,400.00	85,620.00		51,780.00	209,551.57	406,176.74		交易性金融资产	自有
债券	无	其他	15,146,000.00	公允价值计量	333,000.00			14,813,000.00	15,146,000.00	2,105.67		债权投资	自有
境内外股票	03681.HK	中国抗体	60,732,040.59	公允价值计量	482,139,543.51	113,950,323.27		18,999,997.95		113,950,323.27	615,089,864.72	交易性金融资产	自有
合计			564,769,956.85	--	761,838,770.35	130,876,643.99	0.00	33,864,777.95	15,355,551.57	131,199,306.39	911,283,392.27	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2019 年 04 月 26 日												
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）	无												

(2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2015	非公开发行	47,495.76	673.37	47,639.15	0	5,000	10.53%	303.22	存放于募集资金专用账户	0
2016	非公开发行	295,763.34	47,682.31	271,424.77	0	210,083.48	71.03%	45,285.27	募集资金专用账户	0
合计	--	343,259.1	48,355.68	319,063.92	0	215,083.48	62.66%	45,588.49	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>1、2015 年度非公开发行股票截至 2020 年 12 月 31 日，本次募集资金合计使用 673.37 万元，尚未使用的募集资金余额 303.22 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额及银行理财收益）存放于募集资金专户。</p> <p>2、2016 年度非公开发行股票截至 2020 年 12 月 31 日，本次募集资金合计使用 47,682.31 万元，尚未使用的募集资金余额 45,285.27 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额及银行理财收益）存放于募集资金专户。</p> <p>3、2019 年 4 月 13 日，公司披露《关于终止部分募投项目并变更部分募集资金用于偿还公司债券的公告》，经公司第九届董事会第三十次会议和 2019 年第一次临时股东大会审议，同意公司终止原募集资金项目“远程医疗服务平台项目”，并将该项目的剩余未使用的募集资金 106,647.74 万元用于“偿还“17 海药 01”的投资者在 2019 年如果行使回售权，公司需支付给投资者的回售款项以及本期债券在第二个计息期间（2018 年 6 月 23 日至 2019 年 6 月 22 日）的利息”项目。具体内容详见 2019 年 4 月 13 日于巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）刊载的相关公告。</p> <p>4、截至 2021 年 3 月 31 日，天地药业年产 100 吨头孢克洛粗品和开元医药年产 100 吨头孢克洛粗品生产线建设项目均已竣工实施完毕，达到预定可使用状态。截至 2021 年 3 月 31 日，该项目节余金额 303.36 万元，已经全部永久性补充流动资金。</p>										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目	是	16,500.03	16,500.03	673.37	16,639.95	100.85%	2021 年 03 月 31 日		不适用	否



单克隆抗体中试中心建设项目	否	5,000	5,000	0	5,002.06	100.04%	2015年09月23日		不适用	否
偿还银行贷款	否	26,000	26,000		25,997.14	99.99%	2015年03月31日		不适用	否
海南海药生物医药产业园项目	否	65,763.34	65,763.34	11,725.26	59,257.86	90.11%	2021年03月31日		不适用	否
湖南廉桥药都中药材仓储物流交易中心项目	是	60,000	29,348.11	0	29,348.11	100.00%	2018年07月31日	-3,837.7	不适用	否
远程医疗服务平台项目	是	170,000	3,646.87	0	3,646.87	100.00%			不适用	否
永久补充流动资金	是		33,435.74		33,435.74	100.00%			不适用	否
重庆天地药业有限责任公司医药产业园项目	是		70,000	35,957.05	39,088.45	55.84%	2022年06月30日		不适用	否
偿还17海药01的投资者在2019年如果行使回售权,公司需支付给投资者的回售款项以及本期债券在第二个计息期间(2018年6月23日至2019年6月22日)的利息	是		106,647.74		106,647.74	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	343,263.37	356,341.83	48,355.68	319,063.92	--	--	-3,837.7	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	343,263.37	356,341.83	48,355.68	319,063.92	--	--	-3,837.7	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、年产200吨头孢克洛粗品生产线建设项目,原预计达到预定可使用状态日期2019年12月,由于天地药业年产100吨头孢克洛粗品生产线建设项目建设在重庆市忠县水坪工业园内,因该园区规划调整,园区内原计划由当地政府建设的污水处理厂一直没有建设,公司该项目的建设进度相应放缓。同时,为降低生产成本,公司需采购部分定制生产设备,对原有的生产工艺和设备进行升级和改进,也影响天地药业和开元医药项目进度,无法在原计划时间内达到预定可使用状态。截至2021年3月31日,天地药业年产100吨头孢克洛粗品和开元医药年产100吨头孢克洛粗品生产线建设项目均已竣工实施完毕,达到预定可使用状态。截至2021年3月31日,该项目节余金额303.36万元,已经全部永久性补充流动资金。</p>									



	<p>2、海南海药生物医药产业园项目原预计达到预定可使用状态日期 2019 年 9 月，由于疫情影响、海南海药生物医药产业园项目因部分定制设备未能及时交付，且因疫情影响，内部装修进度等收尾工程无法实施，无法在原计划时间内达到预定可使用状态。2021 年 3 月海南海药生物医药产业园项目已达到预定可使用状态并结项。</p> <p>3、湖南廉桥药都中药材仓储物流交易中心项目未达到预计效益的原因是资产折旧、摊销等固定成本较大，全年折旧 1,000 多万元；交易中心和仓储中心 2018 年 8 月转为固定资产达到可使用状态，目前尚处于市场培育期，对公司营收贡献较小；饮片市场尚在开拓之中，尚未形成规模。</p> <p>4、重庆天地药业有限责任公司医药产业园项目延期完成，计划完成时间从 2020 年 12 月延期至 2022 年 6 月。延期原因：一是根据长江经济带环保相关政策要求以及市场情况，2019 年对原项目产品布局进行了适当调整；二是为产品将来进入国际市场，不同类别产品进行了分区设计，并调整了车间设计；三是 2020 年重庆降水量大、现场施工地质条件恶劣影响土建施工进度。四是因 2020 年疫情影响，重庆天地药业有限责任公司医药产业园项目部分定制设备未能及时交付；这一系列原因导致整个工期延期，无法在原计划时间内达到预定可使用状态。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	<p>2019 年 4 月 26 日，公司发布《关于部分募集资金投资项目增加实施地点的公告》的公告，第九届董事会第三十三次会议审议通过《关于增加募集资金投资项目实施地点的议案》，同意“年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目”中由重庆天地药业有限责任公司实施的年产 100 吨头孢克洛粗品生产线建设项目增加重庆市忠县乌杨医药产业园区、顺溪厂区作为实施地点，增加原因为国家政策和当地政府规划调整，及天地药业未来生产厂区整体规划的安排。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	报告期内发生
	<p>1、年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目</p> <p>2015 年 6 月 4 日，公司发布《关于募集资金投资项目——年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目部分变更实施主体》的公告，公司第八届董事会第二十九次会议审议通过《关于募投项目——年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目部分变更实施主体的议案》，同意公司变更募投项目实施主体。具体变更情况：年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目，变更后其中年产 100 吨头孢克洛粗品生产线实施主体由天地药业变更为天地药业控股子公司开元医药，实施方式为天地药业以募集资金人民币 5,000.00 万元增资开元医药，由开元医药实施年产 100 吨头孢克洛粗品的生产线建设项目；剩余 100 吨头孢克洛粗品生产线建设仍由天地药业实施。公司监事会、独立董事、保荐机构已对上述主体变更发表同意意见。2016 年 6 月 15 日，公司 2015 年第四次临时股东大会审议通过《关于募投项目——年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目部分变更实施主体的议案》。</p> <p>变更原因为：(1) 天地药业目前主要通过新建厂房、生产车间、配套工程开展募投项目建设，由开元医药利用现有的部分空余厂房及公用设备实施该项目有利于节约项目资金和建设时间，较快地达成项目产能；(2) 开元医药利用现有的部分空余厂房及公用设备实施该项目有利于充分利用现有产能，提高现有资产利用率。</p>



2、湖南廉桥药都中药材仓储物流交易中心项目

2018 年 7 月 21 日，公司发布了《关于对部分募集资金投资项目结项并用节余募集资金永久补充流动资金》的公告，公司召开第九届董事会第十八次会议，审议通过了《关于对部分募集资金投资项目湖南廉桥药都中药材仓储物流交易中心项目结项并用节余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司 2016 年非公开发行募集资金投资项目之一——湖南廉桥药都中药材仓储物流交易中心项目已竣工并达到预定可使用状态，公司为提高募集资金使用效率，降低公司运营成本，公司拟将上述项目结项并将节余资金 33,077.19 万元（含利息收入和理财收入，具体金额以资金转出当日银行结息余额为准）永久补充公司流动资金，并授权公司管理层办理本次募集专项账户余额划转至公司其他账户及募集资金专项账户注销等相关事宜。公司监事会、独立董事、保荐机构已对上述事项发表同意意见。2018 年 8 月 6 日，公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于对部分募集资金投资项目湖南廉桥药都中药材仓储物流交易中心项目结项并用节余募集资金永久补充流动资金的议案》。已完成的“湖南廉桥药都中药材仓储物流交易中心项目”的节余募集资金金额为 306,518,952.00 元、该项目募集资金账户所产生的利息收入和手续费净额及理财收入金额共计 27,838,469.80 元，合计 334,357,421.80 元，已永久补充公司流动资金。

3、远程医疗服务平台项目

2018 年 11 月 28 日，公司发布《关于变更部分募集资金投资项目暨向控股子公司增资的公告》的公告，公司第九届董事会第二十五次会议，同意公司将原募集资金项目“远程医疗服务平台项目”暂未投入的募集资金 70,000 万元的用途变更为投入到公司新规划的募集资金投资项目“重庆天地药业有限责任公司医药产业园项目”。同时以募集资金 70,000 万元对控股子公司天地药业进行增资，增资价格按照天地药业 2017 年经审计的每股净资产 2.28 元为依据，并授权天地药业管理层办理相关增资及工商变更登记手续。公司监事会、独立董事、保荐机构已对上述事项发表同意意见。2018 年 12 月 14 日，公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于募投项目——远程医疗服务平台项目部分变更的议案》。

2019 年 4 月 13 日，公司发布《关于终止部分募投项目并变更部分募集资金用于偿还公司债券的公告》的公告，公司第九届董事会第三十次会议，2019 年 5 月 7 日召开的 2019 年第二次临时股东大会同意公司终止原募集资金项目“远程医疗服务平台项目”，并将该项目的剩余未使用的募集资金 106,647.74 万元用于“偿还“17 海药 01”的投资者在 2019 年如果行使回售权，公司需支付给投资者的回售款项以及本期债券在第二个计息期间（2018 年 6 月 23 日至 2019 年 6 月 22 日）的利息”项目。公司监事会、独立董事、保荐机构已对上述事项发表同意意见。

4、海南海药生物医药产业园项目

2021 年 3 月 31 日，公司发布了《关于对部分募集资金投资项目结项并用节余募集资金永久补充流动资金》的公告，公司召开第十届董事会第十一次会议，审议通过了《关于对部分 募集资金投资项目海南海药生物医药产业园项目结项并用节余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司 2016 年非公开发行募集资金投资项目之一海南海药生物医药产业园项目已竣工并达到预定可使用状态，为了提高节余募集资金使用效率，降低公司运营成本，实现公司和股东利益最大化，公司拟将上述项目结项并将节余资金 9,415.46 万元（含尚未支付的尾款、质保金、利息收入和理财收入，具体金额以资金转出当日银行结息余额为准）永久补充公司流动资金，并授权公司管理层办理本次募集专项账户余额划转至公司其他账户及募集资金专项账户注销等相关事宜。公司监事会、独立董事、保荐机构已对上述事项发表同意意见。2021 年 4 月 15 日，公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过了《关于对部分募集资金投资项目结项并用节余募集资金永久补充流动资金的议案》。已完成的“海南海药生物医药产业园项目”的节余募集资金金额为 5,330.34 万元、该项目募集资金账户所产生的利息收入和手续费净额及理财收入金额共计 4,085.12 万元，合计 9,415.46 万元，已永久补充公司流动资金。



募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>1、湖南廉桥药都中药材仓储物流交易中心项目 已完成的“湖南廉桥药都中药材仓储物流交易中心项目”的节余募集资金金额为 306,518,952.00 元、该项目募集资金账户所产生的利息收入和手续费净额及理财收入金额共计 27,838,469.80 元，合计 334,357,421.80 元，已永久补充公司流动资金。湖南廉桥药都中药材仓储物流交易中心项目募集资金结余的原因：①公司本着节约、合理的原则，审慎地使用募集资金，成本控制效果较好，招标比计划节省费用；在募投项目建设过程中，公司对投资建设成本进行严格的把控，在保证项目质量的前提下，积极控制建设成本，避免资源材料的浪费，合理降低了项目成本。②利息收入和理财收入。</p> <p>2、海南海药生物医药产业园项目 已完成的“海南海药生物医药产业园项目”的节余募集资金金额为 5,330.34 万元、该项目募集资金账户所产生的利息收入和手续费净额及理财收入金额共计 4,085.12 万元，合计 9,415.46 万元，已永久补充公司流动资金。海南海药生物医药产业园项目募集资金结余的原因：①公司本着节约、合理的原则，审慎地使用募集资金，成本控制效果较好，招标比计划节省费用 在募投项目建设过程中，公司对投资建设成本进行严格的把控，在保证项目 质量的前提下，积极控制建设成本，避免资源的浪费，合理降低了项目成本。②利息收入和理财收入。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	本公司尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专用账户和其定期或活期账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2020 年度，公司 3.3 亿元的募集资金定期存单违规设置了“止付”，截至本报告出具日，上述违规情形已经消除，未对募集资金造成实际损失，公司已采取整改措施。除上述情况外，海南海药已披露的募集资金相关信息及时、真实、准确、完整，不存在违反《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》的情况。

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目之年产 100 吨头孢克洛粗品	年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目	5,000	10	4,867.56	97.35%	2021 年 03 月 31 日		不适用	否



生产线建设项目（盐城开元）									
永久补充流动资金	湖南廉桥药都中药材仓储物流交易中心项目	33,435.74		33,435.74	100.00%			不适用	否
重庆天地药业有限责任公司医药产业园项目	远程医疗服务平台项目	70,000	35,957.05	39,088.45	55.84%	2022 年 06 月 30 日		不适用	否
偿还 17 海药 01 的投资者在 2019 年如果行使回售权，公司需支付给投资者的回售款项以及本期债券在第二个计息期间（2018 年 6 月 23 日至 2019 年 6 月 22 日）的利息项目	远程医疗服务平台项目	106,647.74		106,647.74	100.00%			不适用	否
合计	--	215,083.48	35,967.05	184,039.49	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目</p> <p>2015 年 6 月 4 日，公司发布《关于募集资金投资项目——年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目部分变更实施主体》的公告，公司第八届董事会第二十九次会议审议通过《关于募投项目——年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目部分变更实施主体的议案》，同意公司变更募投项目实施主体。具体变更情况：年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目，变更后其中年产 100 吨头孢克洛粗品生产线实施主体由天地药业变更为天地药业控股子公司开元医药，实施方式为天地药业以募集资金人民币 5,000.00 万元增资开元医药，由开元医药实施年产 100 吨头孢克洛粗品的生产线建设项目；剩余 100 吨头孢克洛粗品生产线建设仍由天地药业实施。公司监事会、独立董事、保荐机构已对上述主体变更发表同意意见。2016 年 6 月 15 日，公司 2015 年第四次临时股东大会审议通过《关于募投项目——年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目部分变更实施主体的议案》。</p> <p>变更原因为：(1) 天地药业目前主要通过新建厂房、生产车间、配套工程开展募投项</p>								



目建设，由开元医药利用现有的部分空余厂房及公用设备实施该项目有利于节约项目资金和建设时间，较快地达成项目产能；(2)开元医药利用现有的部分空余厂房及公用设备实施该项目有利于充分利用现有产能，提高现有资产利用率。

2、湖南廉桥药都中药材仓储物流交易中心项目

2018年7月21日，公司发布了《关于对部分募集资金投资项目结项并用节余募集资金永久补充流动资金》的公告，公司召开第九届董事会第十八次会议，审议通过了《关于对部分募集资金投资项目湖南廉桥药都中药材仓储物流交易中心项目结项并用节余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司2016年非公开发行募集资金投资项目之一——湖南廉桥药都中药材仓储物流交易中心项目已竣工并达到预定可使用状态，公司为提高募集资金使用效率，降低公司运营成本，公司拟将上述项目结项并将节余资金33,077.19万元（含利息收入和理财收入，具体金额以资金转出当日银行结息余额为准）永久补充公司流动资金，并授权公司管理层办理本次募集专项账户余额划转至公司其他账户及募集资金专项账户注销等相关事宜。公司监事会、独立董事、保荐机构已对上述事项发表同意意见。2018年8月6日，公司2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于对部分募集资金投资项目湖南廉桥药都中药材仓储物流交易中心项目结项并用节余募集资金永久补充流动资金的议案》。

已完成的“湖南廉桥药都中药材仓储物流交易中心项目”的节余募集资金金额为306,518,952.00元、该项目募集资金账户所产生的利息收入和手续费净额及理财收入金额共计27,838,469.80元，合计334,357,421.80元，已永久补充公司流动资金。湖南廉桥药都中药材仓储物流交易中心项目募集资金结余的原因为：①公司本着节约、合理的原则，审慎地使用募集资金，成本控制效果较好，招标比计划节省费用；在募投项目建设过程中，公司对投资建设成本进行严格的把控，在保证项目质量的前提下，积极控制建设成本，避免资源材料的浪费，合理降低了项目成本。②利息收入和理财收入。

3、远程医疗服务平台项目

2018年11月28日，公司发布《关于变更部分募集资金投资项目暨向控股子公司增资的公告》的公告，公司第九届董事会第二十五次会议，同意公司将原募集资金项目“远程医疗服务平台项目”暂未投入的募集资金70,000万元的用途变更为投入到公司新规划的募集资金投资项目“重庆天地药业有限责任公司医药产业园项目”。同时以募集资金70,000万元对控股子公司天地药业进行增资，增资价格按照天地药业2017年经审计的每股净资产2.28元为依据，并授权天地药业管理层办理相关增资及工商变更登记手续。公司监事会、独立董事、保荐机构已对上述事项发表同意意见。2018年12月14日，公司2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于募投项目——远程医疗服务平台项目部分变更的议案》。

2019年4月13日，公司发布《关于终止部分募投项目并变更部分募集资金用于偿还公司债券的公告》的公告，公司第九届董事会第三十次会议，2019年5月7日召开的2019年第二次临时股东大会同意公司终止原募集资金项目“远程医疗服务平台项目”，并将该项目的剩余未使用的募集资金106,647.74万元用于“偿还“17海药01”的投资者在2019年如果行使回售权，公司需支付给投资者的回售款项以及本期债券在第二个计息期间（2018年6月23日至2019年6月22日）的利息”项目。公司监事会、独立董事、保荐机构已对上述事项发表同意意见。

鉴于以下原因公司变更募集资金项目：①国家产业政策改革未达预期；②充分整合医



	疗资源需逐步完成; ③控制项目投资风险; ④公司以使用自有资金控股和参股的方式, 围绕传统医疗信息化服务业务和创新互联网医疗健康服务业务的大方向, 以数据和服务为核心, 在全民健康信息平台、基层医疗信息平台、医院信息化、移动医疗、健康管理、远程医疗、医生培训等领域做了深度布局, 逐步形成了互联网医疗生态体系。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、年产 200 吨头孢克洛粗品生产线建设项目, 原预计达到预定可使用状态日期 2019 年 12 月, 由于天地药业年产 100 吨头孢克洛粗品生产线建设项目建设在重庆市忠县水坪工业园内, 因该园区规划调整, 园区内原计划由当地政府建设的污水处理厂一直没有建设, 公司该项目的建设进度相应放缓。同时, 为降低生产成本, 公司需采购部分定制生产设备, 对原有的生产工艺和设备进行升级和改进, 也影响天地药业和开元医药项目进度, 无法在原计划时间内达到预定可使用状态。截至 2021 年 3 月 31 日, 天地药业年产 100 吨头孢克洛粗品和开元医药年产 100 吨头孢克洛粗品生产线建设项目均已竣工实施完毕, 达到预定可使用状态。截至 2021 年 3 月 31 日, 该项目节余金额 303.36 万元, 已经全部永久性补充流动资金。</p> <p>2、重庆天地药业有限责任公司医药产业园项目延期完成, 计划完成时间从 2020 年 12 月延期至 2022 年 6 月。延期原因: 一是根据长江经济带环保相关政策要求以及市场情况, 2019 年对原项目产品布局进行了适当调整; 二是为产品将来进入国际市场, 不同类别产品进行了分区设计, 并调整了车间设计; 三是 2020 年重庆降水量大、现场施工地质条件恶劣影响土建施工进度。四是因 2020 年疫情影响, 重庆天地药业有限责任公司医药产业园项目部分定制设备未能及时交付; 这一系列原因导致整个工期延期, 无法在原计划时间内达到预定可使用状态。</p>
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施, 如未按计划实施, 应当说明原因及	披露日期	披露索引



											公司已采取的措施		
郴州市第一人民医院	郴州市第一人民医院东院有限公司	2020年03月12日	5,661.81	-67.09	无	-1.89%	参考郴州东院经审计的净资产情况并结合公司原股权转让价格，双方协商确定转让价格。	否	非关联方	是	是	2020年03月14日	http://www.szse.cn/disclosure/listed/bulletinDetail/index.html?4893f8d7-02a4-460a-a741-7b0454a08e1d
周爱华、李元华、周建华、周平华、周国华、周艳华、陈时杰	湖南省弘华中药饮片有限公司	2020年07月17日	843.28	422.66	无	0.39%	根据其投资成本溢价出售	否	非关联方	是	是		未达到披露标准

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
海口市制药厂有限公司	子公司	丸剂、片剂、冲剂、酞剂、流浸膏剂、散剂、糖浆剂、软胶囊原料药、粉针剂、保健食品、保健	562,352,031.00	3,646,913,658.83	790,205,040.33	1,156,648,147.24	-438,689,702.33	-391,960,819.10



		饮料、化工产品的销售。						
重庆天地药业有限责任公司	子公司	无菌原料药；原料药；颗粒剂、粉针剂、医药中间体；植物提取物初加工、销售；货物进出口业务。	532,916,370.00	3,735,197,198.61	2,175,309,498.18	393,539,077.26	-26,954,093.29	-27,841,339.00
盐城开元医药化工有限公司	子公司	化工产品	127,250,000.00	275,456,848.13	-45,595,790.87	0.00	-67,482,474.89	-69,196,347.97
上海力声特医学科技有限公司	子公司	医疗器械技术服务、咨询服务。	164,696,700.00	359,586,604.90	202,609,738.12	69,550,581.21	-3,051,968.21	-1,241,449.25
湖南廉桥药都医药有限公司	子公司	精细化工产品、化学原材料、中药材、中药成药、西药成药、中药饮片、保健品、药用辅料、化工原料及产品（专营除外）、建材、金属材料（专营除外）、家用电器、日用百货、机械产品、纺织品的生产、批发、零售、代购代销；自有房产经营；中药材、花卉种植经营；自营和	700,000,000.00	788,446,806.99	653,112,639.20	19,516,909.76	-19,011,575.90	-19,783,431.56



		代理进出口业务；医药咨询服务；产品的网上销售；普通货物运输；资产管理；旅游开发。						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
郴州市第一人民医院东院有限公司	处置	聚焦主业，优化公司结构
长沙海药私募股权投资合伙企业（有限合伙）	注销	聚焦主业，优化公司结构
江苏普健药业有限公司	取得	聚焦主业，优化公司结构
江苏汉阔生物有限公司	取得	聚焦主业，优化公司结构
滨海海博生物化工有限公司	取得	聚焦主业，优化公司结构

主要控股参股公司情况说明

- 1、公司子公司海口市制药厂有限公司报告期实现营业收入1,156,648,147.24元，净利润-391,960,819.10元。报告期营业收入较上年同期有所下降，主要由于本期受疫情影响，销售收入同比下降所致。
- 2、公司子公司重庆天地药业有限责任公司报告期实现营业收入393,539,077.26元，净利润-27,841,339.00元。报告期净利润较上年同期有所下降，主要系该公司本期受疫情影响，原料供应紧张，销量下降，以致销售收入减少。
- 3、公司子公司盐城开元医药化工有限公司报告期实现营业收入0.00元，净利润-69,196,347.97元。报告期净利润亏损，主要系该公司因所在工业园区规划调整而无法按计划投产，影响了经营业绩。
- 4、公司子公司上海力声特医学科技有限公司报告期实现营业收入69,550,581.21元，净利润-1,241,449.25元。报告期销售收入较上年同期大幅增加，主要系加强了销售队伍建设，加大了市场推广力度所致。
- 5、公司子公司湖南廉桥药都医药有限公司报告期实现营业收入19,516,909.76元，净利润-19,783,431.56元。报告期净利润亏损，主要系该公司销售规模较小，固定费用无法摊销所致。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

医药行业作为不断发展的朝阳行业，是我国经济的支柱产业之一。我国医药市场规模2014年首次突破万亿元大关，达到1.1万亿元，2018年达到1.5万亿元，年均复合增长率为8.1%；预测2023年将达到2.1万亿元，2018-2023年年均复合增长率为7%，高于全球年均增速。（数据来源：中国报告网《2021年中国医药市场分析报告》）

2020年新冠疫情为全球经济带来诸多不确定性的同时，也为医药行业带来了新机遇。在“国内国际双循环”的国家战略



指导下，资本市场2020年中国医疗健康企业IPO数量达到63家，创历史新高，同比增长超过65%。受一致性评价、带量采购常态化、医保支付改革等一系列政策影响，仿制药的利润空间进一步压缩，众多传统药企主动或被动地向研发创新药转型。在三医联动的政策红利下，中国药企创新水平正在不断提高。据统计，2020年国家药品监督管理局（NMPA）一共批准了48款创新药上市，其中国产创新药有22种。国家政策大力扶持国内生物医药园区建设发展，随着我国生物产业园区的产业化支撑环境不断优化，新药研发产业链正逐步向生物医药产业园区聚集和延伸。2021年医药行业结构性分化行情仍在持续或加深，医药市场环境变化催生了医药企业传统模式转型提速，在政策导向浪潮颠覆性冲击下，新的产业格局正在形成。

公司基地位于海南，2020年中共中央、国务院印发的《海南自由贸易港建设总体方案》，医药产业成为海南十二大重点产业之一，《海南健康产业发展规划（2019-2025）》提出了2025年力争实现健康产业增加值占GDP的10%的目标。未来，海南自贸港零关税、低税率等优惠将大大提振医药产业的发展，为企业带来生产成本优势及高端人才红利。

（二）公司发展战略

2021年是十四五规划的开局之年，公司将全面加速推进结构性战略调整。**一是夯实主业，形成特色优势：**在顺应时代大潮与行业发展趋势的指导下，立足根本，坚持主业，培育特色优势，形成核心竞争力；**二是强化产业链拓展，纵深发展：**在特色主业领域纵向延伸产业链建设，提升成本优势，增强核心竞争力；**三是提升营销渠道精细化管理，提高产品的市场覆盖率：**持续加强现有市场的精细化管理，重视增量市场的开发力度，提高产品市场占有率；**四是发挥研发创新的驱动作用：**始终坚持以研发创新为企业发展的根本驱动力，实现业务转型升级。

面向未来，公司将以“全面布局国家医药应急体系，建设一流综合性医药企业”为目标，矢志成为国家应对突发公共卫生事件可信赖、可依靠的战略保障力量。

（三）2021年经营计划

1、聚焦主业，强化公司战略引领

充分发挥混合所有制的资源优势、制度优势、管理优势、机制优势，借助建设海南自贸港的契机，围绕公司主业，制定发展规划，明确发展方向、领域、路径和目标，做到思想统一、理念认同、行动一致，确保战略清晰、措施落实。

2、精准施策，提升资产运营效率

强化财务管控，全面降低运营成本，合理调配生产周期，提高产能利用率。调整投资结构，强化优势资产，赋能低效资产，清理无效资产。

3、加强营销渠道布局，合理拓展营销模式

根据产品特点和市场需求状况，合理组合营销模式，着力提升营销渠道管控力，扩大营销工作的主动权。提前布局海外市场，做好政策调整、终端市场细分及产品销售规划。提前介入市场开发，承接替格瑞洛片和头孢美唑钠等2个仿制药新品的上市销售。

4、加快推进重点品种研发，提升产品内在准入能力

加速1.1类创新药氟非尼酮、派恩加滨临床研究进度。新增立项老人和儿童用药的仿制药研究，满足国内特殊人群用药需求。2021年预计开展14项原料药仿制研究，21项制剂仿制研究，全力推进重点研究项目美罗培南、头孢西丁、氨曲南、紫杉醇等一致性评价品种的获批。

持续加强与科研院所、研发型企业的合作，快速引进与现有在产及在研品种互补提高的项目。

5、加强企业基础管理，提升管理效能

（1）调整充实治理结构，完善组织结构，理清职责分工，明确工作制度和 workflow。突出总部的战略管理、资本管理、人才管理职能，提升战略协同、资本运作与控制监管能力；强化子公司的资产运营、专业管理和技术研发职能，着力提升市场竞争能力和企业管理水平。

（2）坚持扎根市场、扎根基层、严控风险的基本原则，实行全面预算管理。做好年度预算的编制，强化预算计划进度执行、严格预算目标考核兑现，及时查找存在问题，制定应对措施。



(3) 加强内控和合规管理，防范经营风险。以信息化管理为手段，优化内部运营流程，增强决策的透明度和科学性。有效共享资源信息，促进业务部门有机协作，实现资源价值最大化。以问题为导向，加强风险防范与整改，进一步理清风险点，做到管理到位、监督到位。

6、加快年度重点项目进展，助力公司发展

(1) 盐城开元中间体基地全面复工、重庆天地药业乌杨医药产业园项目建设，为公司打造“中间体、原料药、制剂”全产业链奠定坚实基础。

(2) 加快非主业资产处置，聚焦主业发展，强化核心竞争力。对参股公司、股票、基金、房产等两非资产进行处置，回笼资金，轻装上阵。

(3) 加强第二代人工耳蜗市场宣传推广，全速推进市场放量。逐步完成产品销售+售后服务+康复中心的多层次运营模式；全力推进人工耳蜗6岁以下儿童临床项目，进一步拓展产品适用人群；充分发挥人工耳蜗临床研究中心的作用，开展新技术的研发工作，完善听力康复产品线，保证后续产品管线顺利升级换代。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2020年1月1日—12月31日	公司电话沟通	电话沟通	个人	个人投资者	公司控制权变更、药品研发进度、募投项目进展情况、生产经营、未来发展规划，公司市值维护等问题进行咨询。	参考深交所互动易平台
接待次数			0			
接待机构数量			0			
接待个人数量			0			
接待其他对象数量			0			
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			无			



第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格按照《公司章程》以及相关法律法规规定执行利润分配政策，公司现金分红政策制定及执行均符合《公司章程》的规定和股东大会决议的要求，在保证公司正常经营发展的前提下实现对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续性发展，公司利润分配方案及实施过程充分保护了中小投资者的合法权益，确保公司持续、健康、稳定发展。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

(1) 2018年度利润分配预案

立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，公司利润分配基于母公司的可分配利润。母公司2018年度实现净利润为-5,495.23万元，母公司2018年末可供分配利润为-643.31万元。根据公司章程的相关规定，并结合公司发展及经营实际情况，公司2018年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

(2) 2019年度利润分配预案

经大华会计师事务所审计，公司2019年度实现归属于上市公司股东的净利润-194,648,721.64元。2019年度母公司实现净利润227,873,011.88元，按2019年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积金22,787,301.19元，加上年初未分配利润-6,433,090.54元，本次可供股东分配的利润为198,652,620.15元。

根据《公司法》和《公司章程》的规定，并结合公司经营发展的需要，公司拟定2019年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

(3) 2020年度利润分配预案

经大华会计师事务所审计，公司2020年度实现归属于上市公司股东的净利润-580,209,133.90元。2020年度母公司实现净利润-192,074,877.19元，按2020年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积金0元，加上年初未分配利润198,652,620.15元，本次可供股东分配的利润为6,577,742.96元。

根据《公司法》和《公司章程》的规定，并结合公司发展及经营实际情况，公司董事会拟定2020年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。本议案尚需提交公司2020年年度股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表



单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2020 年	0.00	-580,209,133.9 0	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2019 年	0.00	-159,134,465.4 5	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018 年	0.00	119,569,203.64	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	新兴际华集团有限公司、新兴际华医药控股有限公司	关于同业竞争、关联交易方面的承诺	一、关于同业竞争的承诺：“新兴际华集团、海南海药母公司的控股股东新兴际华医药控股有限公司已作出以下承诺：“为维护海南海药股份有限	2020 年 03 月 13 日	5 年	正常履行中



		<p>公司（上市公司）的独立性和可持续发展，避免同业竞争问题影响上市公司经营发展，本公司在持有上市公司控制权且上市公司 A 股股票在深交所上市期间承诺如下：本次收购完成后，本公司承诺与上市公司之间保持人员独立、机构独立、财务独立、资产独立，保证上市公司仍将具有独立经营能力，保证上市公司在本次收购完成后 12 个月内主营业务不发生重大变化；本公司承诺本次收购完成后五年内，以法律法规允许的各种方式解决上市公司与本公司下属企业之间的同业竞争问题；本公司承诺将在制定出具解决</p>			
--	--	---	--	--	--



			方案后及时按相关法律法规要求履行公告义务；本公司将严格履行本承诺，如有违反上述承诺的事项发生，本公司愿承担由此给上市公司造成的相关损失。			
	新兴际华集团有限公司、新兴际华医药控股有限公司	关于同业竞争、关联交易方面的承诺	二、关于关联交易的承诺：就未来可能与海南海药产生的关联交易，海南海药母公司的控股股东新兴际华医药控股有限公司作出以下承诺：“本公司于完成本次收购持有海南海药控股股权且上市公司 A 股股票在深交所上市期间，本公司承诺：1、本公司及本公司关联方将尽量避免与上市公司之间发生关联交易，维护社会公众股东的利益。2、对于不可避免发生的关	2020 年 03 月 13 日	5 年	正常履行中



			<p>联业务往来或交易，本公司将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 上市公司章程等规定履行合法程序，保证关联交易的公允性和合规性，并按照相关法律法规的要求及时进行信息披露。3、本公司及本公司关联方将严格遵守上市公司章程中关于关联交易事项的规定，所涉及的与上市公司关联交易均将按照上市公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序。”</p>			
资产重组时所作承诺						不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市南方同正投资有	股份限售承诺	2016 年公司非公开发行	2016 年 09 月 12 日	3 年	严格履行承诺中



	限公司		股票,发行对象深圳市南方同正投资有限公司承诺将本次认购的股票进行锁定处理,并承诺本次认购的股票锁定期自海南海药非公开发行股票上市之日起满 36 个月。			
股权激励承诺						不适用
其他对公司中小股东所作承诺						不适用
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	截至年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
新兴际华医药控股有限公司	2020 年	往来款	0	183.01	183.01	0	0		0	
合计			0	183.01	183.01	0	0	--	0	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例										0.00%
相关决策程序	未审议									



当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	公司在自查过程中，发现公司 2020 年度因工作失误，存在代控股股东发放工资津贴、五险一金等劳动报酬的情况，发生控股股东非经营性资金占用 183.01 万元，上述情况公司已经积极整改，截止 2020 年 12 月 31 日，公司控股股东及其关联方已全部归还非经营性资金占用款，非经营性资金占用余额为 0 元。
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	无
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期	2021 年 04 月 27 日
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引	海南海药股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明-大华核字[2021]006832 号

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》	2020年4月28日召开第十届董事会第三次会议、第十届监事会第二次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》	

2. 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或2020年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目（单位：元）	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类 (注1)	重新计量 (注2)	小计	
预收款项	37,256,658.29	-37,256,658.29		-37,256,658.29	
合同负债		35,628,796.22		35,628,796.22	35,628,796.22
应交税费	50,902,120.54	1,627,862.07		1,627,862.07	52,529,982.61



注1：构成履约义务的预收款项，重分类至合同负债。

执行新收入准则对2020年12月31日合并资产负债表的影响如下：

项目（单位：元）	报表数	假设按原准则	影响
预收款项		38,401,620.31	-38,401,620.31
合同负债	35,752,072.41		35,752,072.41
应交税费	24,596,309.43	21,946,761.53	2,649,547.90

执行新收入准则对2020年度合并利润表的影响如下：

项目（单位：元）	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	1,238,513,887.89	1,230,560,922.87	7,952,965.02
销售费用	1,036,015,629.77	1,043,968,594.79	-7,952,965.02

3.会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加4户，减少3户。

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
江苏普健药业有限公司	非同一控制下企业合并
江苏汉阔生物有限公司	非同一控制下企业合并
滨海海博生物化工有限公司	非同一控制下企业合并
海南海药销售有限公司	新设立

2、本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
郴州市第一人民医院东院有限公司	股权转让
长沙海药私募股权投资合伙企业（有限合伙）	清算
哈德森生物医药有限公司	丧失控制权

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所



境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	95.4
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘学传、刘旭燕
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本报告期，公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，期间共支付内控审计费84.8万元。

十、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
海南海药股份有限公司、海口市制药厂有限公司诉王一丁买卖合同纠纷案	556.65	否	海口市秀英区人民法院一审已经立案，并于2020年12月18日开庭审理。	无	无	2020年08月27日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登的2020年半年度报告
重庆天地药业有限	600	否	2019年9月	该案判决书支持	2020年10月13	2019年08月	详见巨潮资



<p>责任公司诉嘉铠房地产、重庆一建建设合同纠纷案</p>			<p>11 日重庆市忠县人民法院出具民事判决书【2019】渝 0233 民初 1873 号)</p>	<p>了原告重庆天地药业诉讼请求：一是判决被告重庆嘉铠房地产等双倍返还定金即 600 万元，二是判决被告支付给原告自 2017 年 10 月 19 日其至付清之日止，以 600 万元为基数按照日万分之一计算违约滞纳金。</p>	<p>日，重庆天地药业向重庆市忠县人民法院申请强制执行，忠县人民法院已经受理天地药业强制执行判决的申请，执行金额为 673.594 万元。2021 年 3 月 26 日，由于被执行人没有可供执行的财产，忠县人民法院裁定终止本次执行程序。</p>	<p>30 日</p>	<p>讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登的 2019 年半年度报告</p>
<p>海南海药股份有限公司诉重庆深港建设发展有限公司、天来酒店有限公司、南充天来酒店有限公司、深圳天来文旅地产集团有限公司、安小平、安晋辰、安政军借款合同纠纷案</p>	<p>8,500 否</p>		<p>海南省仲裁委员会已受理该案件，并于 2020 年 8 月 26 日开庭审理。</p>	<p>海南国际仲裁院 2021 年 2 月 20 日出具仲裁裁决书，支持申请人的仲裁请求：1、被申请人重庆深港建设发展有限公司于裁决送达之日起 15 日内，向申请人海南海药股份有限公司返还借款本金人民币 8500 万元；2、被申请人重庆深港建设发展有限公司于裁决送达之日起 15 日内，向申请人海南海药股份有限公司支付自 2015 年 2 月 3 日起至被申请人被申请人重庆深港建设发展有限公司向申请人海南海药股份有限公司实际偿还借款本金</p>	<p>本案仲裁裁决已于 2021 年 3 月 23 日生效，海药已向重庆市第一中级人民法院申请强制执行。</p>	<p>2020 年 08 月 27 日</p>	<p>详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登的 2020 年半年度报告</p>



				8500 万元之日止的利息，以 8500 万元为基数，按年利率 8% 计算； 3、被申请人重庆深港建设发展有限公司于裁决送达之日起 15 日内，向申请人海南海药股份有限公司支付本案律师费 38 万元，保险 96,273.10 元，保全费 5000 元，三项合计 481,273.1 元；4、被申请人安小平、安晋辰、安政军、天来酒店有限公司、南充天来酒店有限公司、深圳天来文旅地产集团有限公司共同对上述第 1、2、3、4 款项承担连带清偿责任。			
--	--	--	--	--	--	--	--

十三、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
海南海药股份有限公司	其他	公司违反了《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 40 号)	其他	海南证监局决定对公司采取责令改正措施的决定	2020 年 11 月 10 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2020-076)
刘悉承	董事	刘悉承作为海南海药时任董事长, 违反了《上市公司信息披露管理办法》第三条的规定, 对公司违规	其他	海南证监局决定对刘悉承采取出具警示函的监督管理措施	2020 年 11 月 10 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2020-076)



		行为负有主要责任。				
王伟	高级管理人员	王伟作为海南海药副总经理，违反了《上市公司信息披露管理办法》第三条的规定,对公司违规行为负有主要责任。	其他	海南证监局决定对王伟采取出具警示函的监督管理措施	2020 年 11 月 10 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2020-076)
王海帆	高级管理人员	王海帆作为海南海药时任总经理，未能恪尽职守、履行诚信勤勉义务，违反了深交所《股票上市规则（2018 年 11 月修订）》第 1.4 条、第 3.1.5 条的规定	其他	深交所对公司时任总经理王海帆出具监管函。	2020 年 11 月 10 日	深交所网站 (http://www.szse.cn/disclosure/supervision/measure/measure/index.html)
海南海药股份有限公司	其他	公司违反了深交所《股票上市规则（2018 年 11 月修订）》第 2.1 条、第 11.3.1 条的规定。	其他	深交所对公司给予通报批评的处分。	2020 年 11 月 03 日	深交所网站 (http://reportdocs.static.szse.cn/UploadFiles/cfwj/2020-11-04_0005661118.pdf?random=0.6341013702732046)
刘悉承	董事	海南海药时任董事长刘悉承未能恪尽职守、履行诚信勤勉义务，违反了深交所《股票上市规则（2018 年 11 月修订）》第 1.4 条、第 3.1.5 条的规定，对公司上述违规行为负有重要责任。	其他	深交所对刘悉承给予通报批评的处分。	2020 年 11 月 03 日	深交所网站 (http://reportdocs.static.szse.cn/UploadFiles/cfwj/2020-11-04_0005661118.pdf?random=0.6341013702732046)
冯毅	高级管理人员	海南海药财务总监冯毅未能恪尽	其他	深交所对冯毅给予通报批评的处	2020 年 11 月 03 日	深交所网站 (http://reportdoc



		职守、履行诚信勤勉义务，违反了深交所《股票上市规则（2018年11月修订）》第1.4条、第3.1.5条的规定，对公司上述违规行为负有重要责任。		分。		s.static.szse.cn/UpFiles/cfwj/2020-11-04_0005661118.pdf?random=0.6341013702732046)
海南海药股份有限公司	其他	公司违反了《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第40号)第二条的规定	其他	海南证监局决定对公司采取出具警示函的监管措施	2020年03月05日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2020-016)
海南海药股份有限公司	其他	公司涉嫌违反了深交所《股票上市规则（2018年11月修订）》第1.4条、第2.1条的规定。	其他	2020年3月1日，深交所对公司给予通报批评处分	2020年03月01日	深交所网站(http://reportdocs.static.szse.cn/UpFiles/cfwj/2020-03-01_0005661082.pdf?random=0.02643912094069467)
李日萌	高级管理人员	违反了深交所《股票上市规则（2018年11月修订）》第1.4条、第2.2条、第3.1.5条和第3.2.2条的规定。	其他	2020年3月1日，深交所对李日萌给予通报批评处分	2020年03月01日	深交所网站(http://reportdocs.static.szse.cn/UpFiles/cfwj/2020-03-01_0005661082.pdf?random=0.02643912094069467)

整改情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司于2020年11月9日收到《中国证券监督管理委员会海南证监局行政监管措施决定书（[2020]26号）——关于对海南海药股份有限公司采取责令改正措施的决定收到该《决定书》后，公司高度重视，及时进行了通报学习，经公司总经理办公会讨论，做出了对相关责任人给予内部诫勉谈话批评的决定。同时公司针对《决定书》中提出的问题进行了全面梳理和分析，制定了切实有效的整改措施，并及时向监管部门提交了整改报告。关于该《决定书》具体内容详见公司于2020年11月10日披露于巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)（公告编号：2020-076）。



十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 □ 不适用

公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
台州市一铭医药化工有限公司	公司第九届董事会副董事长陈义弘先生担任台州一铭董事	向关联方采购商品、接受劳务	委托加工	以市场价格为基础	3,754.43 万元	3,754.43	2.61%	27,500	否	现金	3,754.43 万元	2020 年 04 月 30 日	http://www.szse.cn/disclosure/listed/bulletin/Detail/index.html?f8c51152-8359-4aa8-93cb-8a7814751f48
海南诺峰医药科技有限公司	本报告期公司副总经理王俊红担任其董事长、副总经理林健、	向关联方接受技术服务	研发技术服务	以市场价格为基础	2,745.00 元	326.3	0.23%	0	否	现金	2,745.00 元		



	张晖均担任其董事,												
台州市一铭医药化工有限公司	公司第九届董事会副董事长陈义弘先生担任台州一铭董事	向关联方出售商品、提供劳务	辅料	参照市场定价	1,011.93 万元	1,011.93	0.46%	24,100	否	现金	1,011.93 万元	2020 年 04 月 30 日	http://www.szse.cn/disclosure/listed/bulletin/Detail/index.html?f8c51152-8359-4aa8-93cb-8a7814751f48
海南赛乐敏生物科技有限公司	公司董事刘畅曾担任其董事	向关联方出租房屋和设备租赁	房屋和设备租赁	以市场价格为基础	500 万元/年	500	0.23%	500	否	现金	500 万元/年	2019 年 04 月 26 日	http://www.szse.cn/disclosure/listed/bulletin/Detail/index.html?9e1b55fe-d47c-4184-a3d0-5c0fab1587cb
合计				--	--	5,592.66	--	52,100	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				子公司天地药业预计 2020 年度发生关联交易金额为:与台州一铭发生的日常关联交易采购金额不超过人民币 27,500 万元,与台州一铭发生的日常关联交易销售金额不超过人民币 24,100 万元。报告期内,与台州一铭实际发生的关联交易采购金额为 3,754.43 万元,销售金额 1,037.73 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									



2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
深圳市南方同正投资有限公司	持股 5% 以上企业	债权转让	公司向南方同正转让部分应收款项债权，南方同正同意以债权本息净值承接公司部分应收账款	根据评估值协商确定	44,636.26	44,087.32	44,636.26	现金	0	2020 年 12 月 10 日	http://www.szse.cn/disclosure/listed/bulletinDetail/index.html?4e47a763-3c39-4877-a8bc-bcfe5179ab86
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				本次交易将有利于盘活资产，优化公司的资产结构。有利于公司快速回收资金，优化资产结构，降低公司相关债权的管理成本和催收成本，促进公司业务尽快迈入持续健康稳定发展的轨道，充分保护投资者的合法权益。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				无							

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
无									

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额	本期新增金	本期归还金	利率	本期利息	期末余额(万
无								



			(万元)	额 (万元)	额 (万元)		(万元)	元)
北京凯正生物工程发展有限责任公司	受母公司控股股东控制的其他企业	优化公司负债结构和未来发展战略需要,北京凯正生物工程发展有限责任公司向公司提供借款	0	15,000	0	5.00%	12.5	15,012.5
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		无重大影响						

5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

(1) 公司向参股公司重庆亚德科技股份有限公司提供财务资助不超过人民币2000万元, 资金占用费率8%, 资金支持期限一年。上述借款已经逾期, 具体内容详见公司于2021年3月31日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《关于向参股公司重庆亚德科技股份有限公司提供财务资助及担保的进展公告》。

(2) 2017年12月4日, 公司向参股公司湖南金圣达中医院信息服务有限公司提供借款, 金额为人民币500万元。金圣达由于生产经营的需要, 原股东以每股注册资本1元的价格向金圣达增资2000万元, 本次增资按股权比例计算, 公司对应增资金额为500万元。经公司与其他股东协商一致, 本次借款如金圣达2018年度经审计的净利润超过(含)500万元时, 该借款无条件转为对金圣达增资500万元, 增资价格为每股注册资本1元; 如金圣达2018年度经审计的净利润低于500万元, 审计报告出具后两个月内, 海南海药可选择转股或者将借款确定为期限3年(自确定之日起算)的债权, 若确定为债权, 金圣达上述借款自借款到账之日起按年化8%计付资金使用费, 按年支付, 直至转股完成或清偿之日终止。根据上述约定, 上述借款转为3年期债权。

(3) 为盘活资产, 优化公司的资产结构, 公司及控股子公司海口市制药厂有限公司、重庆天地药业有限责任公司、湖南廉桥药都医药有限公司、上海力声特医学科技有限公司、湖南养身堂贸易有限公司与深圳市南方同正投资有限公司及南方同正全资子公司重庆同正置业经纪有限责任公司(以下简称“同正置业”)签署《海南海药股份有限公司及部分控股子公司与深圳市南方同正投资有限公司等债权转让及债务抵偿协议》。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
海南海药: 关于向参股公司重庆亚德科技股份有限公司提供财务资助延期暨关联交易的公告	2020年02月13日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于向湖南金圣达中医院信息服务有限公司提供财务资助暨关联交易的公告	2017年12月06日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于签署债权转让及债务抵偿协议暨关联交易的公告	2020年12月10日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)



十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
重庆亚德科技股份有 限公司	2018年05 月28日	15,000	2019年09月20 日	500	连带责任保 证	1.00	是	是
重庆亚德科技股份有 限公司	2018年05 月28日	15,000	2019年09月20 日	3,000	连带责任保 证	1.00	是	是
重庆亚德科技股份有 限公司	2018年05 月28日	15,000	2019年10月10 日	4,500	连带责任保 证	1.00	是	是
重庆亚德科技股份有 限公司	2018年05 月28日	15,000	2020年03月09 日	1,985	连带责任保 证	1.00	否	是
重庆亚德科技股份有 限公司	2018年05 月28日	15,000	2020年03月13 日	990	连带责任保 证	2.00	否	是
重庆亚德科技股份有 限公司	2018年05 月28日	15,000	2020年03月31 日	4,000	连带责任保 证	1.00	否	是



限公司	月 28 日		日		证			
重庆亚德科技股份有限公司	2018 年 05 月 28 日	15,000	2020 年 08 月 05 日	500	连带责任保证	0.58	否	是
重庆亚德科技股份有限公司	2018 年 05 月 28 日	15,000	2020 年 08 月 05 日	3,000	连带责任保证	0.58	否	是
重庆亚德科技股份有限公司	2018 年 05 月 28 日	15,000	2020 年 08 月 06 日	4,500	连带责任保证	0.58	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)				14,975
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			15,000	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)				14,975
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
海口市制药厂有限公司	2018 年 05 月 28 日	70,000	2018 年 07 月 06 日	3,442.84	连带责任保证	2.75	否	否
海口市制药厂有限公司	2018 年 05 月 28 日	70,000	2019 年 04 月 09 日	9,900	连带责任保证	2.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2019 年 05 月 24 日	115,000	2019 年 06 月 06 日	1,573.31	连带责任保证	3.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2019 年 05 月 24 日	115,000	2019 年 07 月 11 日	20,000	连带责任保证	1.00	是	否
海口市制药厂有限公司	2019 年 05 月 24 日	115,000	2019 年 09 月 20 日	10,000	连带责任保证	1.00	是	否
海口市制药厂有限公司	2019 年 05 月 24 日	115,000	2019 年 10 月 18 日	9,000	连带责任保证	1.00	是	否
海口市制药厂有限公司	2019 年 05 月 24 日	115,000	2019 年 10 月 28 日	10,365.12	连带责任保证	3.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2019 年 05 月 24 日	115,000	2019 年 11 月 22 日	20,000	连带责任保证	1.00	是	否
海口市制药厂有限公司	2018 年 05 月 28 日	70,000	2020 年 01 月 20 日	5,000	连带责任保证	1.00	是	否
海口市制药厂有限公司	2018 年 05 月 28 日	70,000	2020 年 02 月 03 日	5,000	连带责任保证	1.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2018 年 05 月 28 日	70,000	2020 年 02 月 04 日	10,000	连带责任保证	1.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2018 年 05 月 28 日	70,000	2020 年 02 月 05 日	5,000	连带责任保	1.00	否	否



司	月 28 日		日		证			
海口市制药厂有限公司	2019 年 05 月 24 日	115,000	2020 年 02 月 10 日	9,000	连带责任保证	2.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2018 年 05 月 28 日	70,000	2020 年 02 月 17 日	5,000	连带责任保证	1.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2018 年 05 月 28 日	70,000	2020 年 03 月 05 日	10,000	连带责任保证	0.75	是	否
海口市制药厂有限公司	2018 年 05 月 28 日	70,000	2020 年 03 月 31 日	483.98	连带责任保证	1.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2018 年 05 月 28 日	70,000	2020 年 04 月 08 日	2,977.66	连带责任保证	1.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2018 年 05 月 28 日	70,000	2020 年 05 月 19 日	2,908.63	连带责任保证	0.83	否	否
海口市制药厂有限公司	2018 年 05 月 28 日	70,000	2020 年 05 月 20 日	11,000	连带责任保证	2.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2018 年 05 月 28 日	70,000	2020 年 05 月 29 日	5,000	连带责任保证	1.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2019 年 05 月 24 日	115,000	2020 年 06 月 03 日	20,000	连带责任保证	1.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2019 年 05 月 24 日	115,000	2020 年 06 月 10 日	12,000	连带责任保证	1.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2019 年 05 月 24 日	115,000	2020 年 07 月 09 日	8,000	连带责任保证	1.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2019 年 05 月 24 日	115,000	2020 年 07 月 09 日	169.17	连带责任保证	2.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2019 年 05 月 24 日	115,000	2020 年 07 月 15 日	4,000	连带责任保证	1.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2019 年 05 月 24 日	115,000	2020 年 07 月 15 日	85.44	连带责任保证	1.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2019 年 05 月 24 日	115,000	2020 年 07 月 23 日	5,000	连带责任保证	2.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2019 年 05 月 24 日	115,000	2020 年 09 月 23 日	10,000	连带责任保证	1.00	否	否
海口市制药厂有限公司	2019 年 05 月 24 日	115,000	2020 年 10 月 23 日	7,000	连带责任保证	2.75	否	否
海口市制药厂有限公司	2019 年 05 月 24 日	115,000	2020 年 11 月 18 日	20,000	连带责任保证	2.00	否	否
鄂钢医院	2018 年 05	10,000	2019 年 03 月 08	2,760	连带责任保	3.00	否	否



	月 28 日		日		证			
鄂钢医院	2019 年 05 月 24 日	13,000	2020 年 01 月 14 日	3,000	连带责任保证	1.00	否	否
重庆天地药业有限责任公司	2018 年 05 月 28 日	10,000	2019 年 08 月 28 日	6,081.7	连带责任保证	3.00	否	否
重庆天地药业有限责任公司	2019 年 05 月 24 日	10,000	2019 年 11 月 08 日	3,453.62	连带责任保证	3.00	否	否
重庆天地药业有限责任公司	2017 年 09 月 15 日	40,000	2020 年 02 月 14 日	10,000	连带责任保证	1.00	否	否
重庆天地药业有限责任公司	2017 年 09 月 15 日	40,000	2020 年 02 月 17 日	10,000	连带责任保证	1.00	否	否
重庆天地药业有限责任公司	2017 年 09 月 15 日	40,000	2020 年 03 月 09 日	2,000	连带责任保证	1.00	否	否
重庆天地药业有限责任公司	2017 年 09 月 15 日	40,000	2020 年 03 月 11 日	8,000	连带责任保证	0.50	是	否
重庆天地药业有限责任公司	2020 年 04 月 30 日	40,000	2020 年 11 月 09 日	3,000	连带责任保证	0.50	否	否
重庆天地药业有限责任公司	2020 年 04 月 30 日	40,000	2020 年 12 月 28 日	5,000	连带责任保证	1.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2019 年 05 月 24 日	30,000	2016 年 07 月 21 日	4,560	连带责任保证	4.50	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2015 年 09 月 29 日	22,800	2017 年 12 月 08 日	2,000	连带责任保证	2.58	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2015 年 09 月 29 日	22,800	2017 年 12 月 08 日	2,000	连带责任保证	2.67	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2015 年 09 月 29 日	22,800	2017 年 12 月 08 日	2,000	连带责任保证	2.75	是	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2019 年 05 月 24 日	30,000	2019 年 11 月 08 日	3,000	连带责任保证	3.00	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2019 年 05 月 24 日	30,000	2020 年 08 月 03 日	2,000	连带责任保证	1.33	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2019 年 05 月 24 日	30,000	2020 年 08 月 04 日	2,000	连带责任保证	1.33	否	否
湖南廉桥药都医药有限公司	2019 年 05 月 24 日	30,000	2020 年 08 月 05 日	1,800	连带责任保证	1.33	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			43,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				204,424.88
报告期末已审批的对子公司担保			303,000	报告期末对子公司实际担				222,001.46



额度合计 (B3)				保余额合计 (B4)					
子公司对子公司的担保情况									
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保	
湖南海药鸿星堂医药有限公司	2018 年 05 月 28 日	2,000	2019 年 09 月 30 日	2,000	连带责任保证	1.00	是	否	
江苏汉阔生物有限公司			2020 年 04 月 22 日	1,000	连带责任保证	1.00	否	否	
盐城开元医药化工有限公司	2019 年 04 月 26 日	6,000	2020 年 06 月 03 日	1,800	连带责任保证	1.00	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				2,800	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		8,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				2,800	
公司担保总额 (即前三大项的合计)									
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		43,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				222,199.88	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		326,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				239,776.46	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				64.70%					
其中:									
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0					
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				246,706.14					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				54,470.74					
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				301,176.88					
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				<p>参股公司重庆亚德科技股份有限公司由于运营资金暂时紧张, 未能按期归还公司提供担保的银行贷款, 截至 2021 年 3 月 31 日, 亚德科技已出现银行贷款逾期。截至 2021 年 3 月 31 日, 公司为亚德科技实际担保余额 14,975 万元, 其中逾期担保 13,985 万元。公司已采取积极措施, 协助亚德科技加快制订解决方案。具体内容详见公司于 2021 年 3 月 31 日在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《关于向参股公司重庆亚德科技股份有限公司提供财务资助及担保的进展公告》。</p>					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无					

采用复合方式担保的具体情况说明



无

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
信托理财产品	自有资金	28,484.57	28,484.57	0
银行理财产品	自有资金	43,050	5,000	0
合计		71,534.57	33,484.57	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

报告期内，公司积极履行央企的社会责任，构建公司股东（债权人）、员工、业务合作伙伴、社会、



环境的和谐发展。2020年，公司研发中心积极开展科研项目，使研发成果更好的应用于生产，提高医疗服务质量，促进社会健康事业的发展。

公司注重环保，积极响应国家环保政策，努力改善生态环境，下属企业均根据自身特点建立了环保管理体系，同时不断升级及扩建环保设施，进一步建立健全环境应急机制的组织、协调和领导，努力从源头上控制并减少污染物的产生。

公司响应国家号召，力行“经世济民，以人为本，义利兼顾”的经营之道，开展医疗卫生公益活动，立足自身产业，积极参加环境保护、社区建设、捐资助学等社会公益活动。

1、共同抗疫：2020年国家新冠肺炎疫情在全国爆发，海南海药股份有限公司积极动员下属子公司向社会损献物资，万众一心，携手抗疫。（1）抗疫期间公司累计捐赠药品价值超过1000万元。（2）旗下鄂钢医院是武汉鄂州市指定的第一批新冠肺炎救治定点医院，疫情期间鄂钢医院全力以赴，为打赢抗疫阻击战贡献力量。

2、扶贫帮困：2020年，公司对困难职工进行摸排，建立困难职工台账，为因病致贫、因求学致贫的家庭进行帮扶。

社会是企业发展的依托，公司主动承担社会责任，未来公司将继续坚持把自身的长远发展与所承担的社会责任紧密联系起来，以实际行动回报社会。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司立足自身发展产业，对贫困人群进行救助。鄂钢医院通过医疗服务机构进行义诊、手术费用减免，对贫困患者进行救助。同时通过教育扶贫、兜底保障等方式对各子公司及分支机构所属地区贫困员工进行帮扶。

鄂钢医院积极响应鄂州市卫健委健康扶贫工作，助力扶贫攻坚，积极谋划、周密部署2020年扶贫工作，切实打通健康扶贫“最后一公里”，为农村贫困人口同步迈入全面小康社会提供健康保障。在定点帮扶过程中，做好产业帮扶等关键环节，力争取得一定成效。

（2）年度精准扶贫概要

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	18.62
2.物资折款	万元	9.15
二、分项投入	——	——



1.产业发展脱贫	—	—
2.转移就业脱贫	—	—
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数	人	29
3.易地搬迁脱贫	—	—
4.教育扶贫	—	—
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	万元	3.14
4.2 资助贫困学生人数	人	51
5.健康扶贫	—	—
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	万元	7.45
6.生态保护扶贫	—	—
7.兜底保障	—	—
7.3 贫困残疾人投入金额	万元	0.1
8.社会扶贫	—	—
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	万元	8.28
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	4
8.3 扶贫公益基金投入金额	万元	4.8
9.其他项目	—	—
三、所获奖项（内容、级别）	—	—

(4) 后续精准扶贫计划

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
重庆天地药业有限责任公司	COD	间歇性排放	1	厂西门口	31.91mg/L	达到污水处理接收协议CJ343-2010标准后进入苏家污水处理厂	1.415 吨	3.27 吨/年	无
重庆天地药	氨氮	间歇性排放	1	厂西门口	0.68mg/L	达到污水处	0.0664 吨	0.81 吨/年	无



业有限责任 公司						理接收协议 CJ343-2010 标准后进入 苏家污水处 理厂			
重庆天地药 业有限责任 公司	SO2	间歇性排放	2	锅炉房 10 米高空排放	6mg/m3	《锅炉大气 污染物排放 标准》 (GB13271 -20) 二级	0.238 吨	3.974 吨/年	无
重庆天地药 业有限责任 公司	NOx	间歇性排放	2	锅炉房 10 米高空排放	73mg/m3	《锅炉大气 污染物排放 标准》 (GB13271 -20) 二级	2.897 吨	14.904 吨/ 年	无
重庆天地药 业有限责任 公司	颗粒物	间歇性排放	2	锅炉房 10 米高空排放	11.3mg/m3	《锅炉大气 污染物排放 标准》 (GB13271 -20) 二级	0.365 吨	2.214 吨/年	无
重庆天地药 业有限责任 公司	VOCs	间歇性排放	4	厂内 15 米 高空排放	28.53mg/m 3	《大气污染 物综合排放 标准 DB 50/418— 2016	3.450 吨	16.248 吨/ 年	无
盐城开元医 药化工有限 公司	COD	间歇性排放	1	厂区东侧	189.7mg/L	滨沿管发 【2019】3 号	2.2 吨	20.24 吨/年	无
盐城开元医 药化工有限 公司	氨氮	间歇性排放	1	厂区东侧	19.0mg/L	滨沿管发 【2019】3 号	0.22 吨	1.9 吨/年	无
盐城开元医 药化工有限 公司	VOCs	间歇性排放	2	RTO 30 米高空排放	/	《大气污染 物综合排放 标准》 (GB16297 -1996) 的二 级标准	0	6.11 吨/年	无
江苏汉阔生 物有限公司	COD	间歇性排放	1	厂区东侧	255mg/L	滨沿管发 【2019】3 号	1.57 吨	16.1374 吨/ 年	无
江苏汉阔生	氨氮	间歇性排放	1	厂区东侧	12mg/L	滨沿管发	0.07 吨/年	0.4391 吨/	无



物有限公司						【2019】3号		年	
江苏汉阔生物有限公司	总氮	间歇性排放	1	厂区东侧	25mg/m ³	滨沿管发【2019】3号	0.15 吨/年	0.6587 吨/年	无
江苏汉阔生物有限公司	总磷	间歇性排放	1	厂区东侧	0.05mg/m ³	滨沿管发【2019】3号	0.0003	0.0814 吨/年	无
江苏汉阔生物有限公司	VOCS	间歇性排放	1	RTO 25 米高空排放	60mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)的二级标准	1.05 吨	1.152 吨/年	无

防治污染设施的建设和运行情况

(一) 天地药业

- 1、废气：天地药业有四套工艺废气处理设施，工艺为：碱液喷淋+除臭剂吸附+水喷淋+碳吸附+高空排放；锅炉采用清洁生产能源天然气。
- 2、废水：天地药业产生的废水全部进入到其现有的一座800m³/d的污水处理站进行处理，经污水处理站处理达到三级排放标准后进入到苏家污水处理厂。处理后废水进入到苏家污水处理厂进一步处理达到《城镇污水处理处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)一级标准后达标排放。
- 3、噪声：天地药业现有装置主要噪声来源于冷冻机组、凉水塔、空压机、粉碎机、风机等；天地药业投入资金将影响较大的设备群纳入新建的隔声罩内，保证噪声达标排放。
- 4、粉尘污染防治方面：提取车间采用袋式除尘装置，保证达标排放。
- 5、固废：与有处理资质的公司签订协议，由有处理资质的公司无害处理。

(二) 开元医药

开元医药建有一整套污水处理设施(物化预处理+生化)、两套废气焚烧炉(20000Nm³/h和30000Nm³/h)、数套高盐废水蒸发设施、一套特征因子废气吸收处理设施(二氯甲烷)，各车间均配置废气收集及处理装置。各项设施设备均能正常稳定运行，废气和废水能达标处理排放。为了适应园区即将施行的新要求(滨沿管发【2019】3号)(接管标准为：COD≤350mg/L，氨氮≤35 mg/L，总氮≤50 mg/L，总磷≤1 mg/L)，污水站完成升级改造。

(三) 江苏汉阔

江苏汉阔建有一套日处理能力1500t/d的废水处理系统(含锌、含锰、含磷酸盐工艺废水经絮凝沉淀处理，其它含有甲苯、二氯乙烷等不溶于水有机物的废水，通过气浮隔油处理；气浮隔油后废水、絮凝沉淀后废水及其它工艺废水统一进入“铁碳微电解+芬顿氧化”预处理后和生活污水、初期雨水等统一进入“水解酸化+接触氧化池+CAST池”生化工艺处理)、一套RTO焚烧炉(20000Nm³/h)装置、一套MVR多效蒸发装置，各项设施设备均能正常稳定运行，废气和废水能达标处理排放。为适应园区即将施行的新要求(滨沿管发【2019】3号)(接管标准为：COD≤350mg/L，氨氮≤35 mg/L，总氮≤50 mg/L，总磷≤1 mg/L)，污水站正在升级改造中。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

(一) 天地药业

- 1、于2006年8月15日取得重庆天地药业有限责任公司关于紫杉醇、头孢类无菌原料药生产线及头孢类制剂



生产线建设项目环评批复（渝（市）环准〔2006〕200号）；于2008年8月15日取该项目环保竣工环境保护验收批复（渝（市）环验〔2008〕042号）

2、天地药业于2008年10月，由中煤国际工程集团设计院完成《重庆天地药业有限责任公司工业废水治理项目环境影响报告表》的编制，并得到市环保局的环境影响批复（渝环函〔2008〕408号）该废水项目于2010年投入试运行。并于2011年12月通过工业废水治理项目竣工验收。

3、2015年5月通过竣工验收批复（渝（市）环验〔2015〕063号）。年产240吨普通无菌原料药及年产20吨肿瘤类原料药扩建项目于2015年4月22日取得环评批复（渝（忠）环准〔2015〕058号），并于2017年5月完成环保竣工验收：渝（忠）环验〔2017〕029号。

（二）开元医药

年产30吨头孢母核GCLC已于2013年2月17日通过环保“三同时”验收，验收文号为：盐环验【2013】07号；年产120吨头孢唑肟钠技改项目、年产100吨头孢西丁技改项目、年产250吨头孢克洛技改项目环评报告已于2015年10月9日得到盐城市环保局的批复，批复文号为：2015年盐环审【2015】43号，2018年2月7日，年产120吨头孢唑肟钠技改项目、年产100吨头孢西丁技改项目自主验收部分（废水、废气）已通过；2019年1月13日，年产120吨头孢唑肟钠技改项目、年产100吨头孢西丁技改项目自主验收部分（噪声）已通过；2021年3月29日完成年产120吨头孢唑肟钠技改项目、年产100吨头孢西丁技改项目固废验收。日处理1000吨污水处理站提升改造、日处理40吨固废减量化及固废仓库扩建（改建）项目环境影响报告表已获得审批，批复文号为：盐环表复【2020】22006号。

（三）江苏汉阔

年产100吨美罗培南项目已于2012年10月24日得到盐城市环境保护局的批复，批复文号为：盐环审【2012】75号。于2013年11月25日通过环保“三同时”验收，验收文号为：盐环验【2014】33号；

突发环境事件应急预案

（一）天地药业为了降低突发环境事件发生频率，减轻环境污染危害，减少人员伤害，降低财产损失，提高公司员工对突发环境事件的应急能力和处理能力，天地药业每年组织员工进行一次突发环境事件应急演练；天地药业编制的突发环境事件应急预案及环境风险评估报告通过环境的审核并备案。备案编号是：500233-2020-020-M

（二）开元医药开元医药于2020年5月编制突发环境时间应急预案。已于2020年5月23日从滨海县生态环境局取得应急预案的备案证明，备案编号是320922-2020-26-1-1。

（三）江苏汉阔江苏汉阔于2020年3月编制突发环境时间应急预案。已于2020年3月31日从滨海县生态环境局取得应急预案的备案证明，备案编号是：320922-2020-10-H。

环境自行监测方案

（一）天地药业

1、废水：在线监测氨氮、COD、PH值及流量；总P、总N、动植物油1次/月；悬浮物、色度1次/季。雨水沟检测1次/下雨。并将监测结果发布在网上。2、废气：各个废气有组织排放口的臭气浓度、非甲烷总烃1次/年；厂界臭气浓度和非甲烷总烃2次/年；A、B厂区天然气锅炉废气排放口监测氮氧化物、颗粒物、二氧化硫、林格曼黑度1次/年。A、B厂区锅炉氮氧化物监测1次/月。

3、土壤监测：1次/年4、噪声监测：2次/年

（二）开元医药

开元医药配备专业的废物污染物因子检测设备和专业的检测人员。具备简单的废水污染物因子的监测能力。

1、监测项目包括氨氮、COD、PH值、总磷、总氮、盐分及流量，监测频率为2次/天；雨水沟检测1次/下雨，并将监测结果记录在台账上。一企一管排水口在线监测COD、氨氮、总氮、总磷等，并将监测结果实时上传智慧园区平台；清下水在线监测COD等，并实时上传智慧园区平台。

2、废气：各个废气有组织排放口的臭气浓度、颗粒物、二氧化硫、氮氧化物等实时监测并上传省平台；



厂界臭气浓度和二噁英1次/年。

3、土壤中重金属和挥发性有机污染物监测1次/年，并形成报告。

（三）江苏汉阔

江苏汉阔配备专业的废物污染物因子检测设备和专业的检测人员。具备简单的废水污染物因子的监测能力。

1、废水：在线监测氨氮、COD、总磷、总氮、PH值及流量；三乙胺、总锌、二甲苯、1, 2-二氯乙烷、可吸附有机卤化物、甲苯、总锰、悬浮物、全盐量、挥发酚、1, 1-二氯乙烷、石油类1次/季度。

2、有组织废气：在线监测挥发性有机物、颗粒物、二氧化硫、氮氧化物；甲苯、甲醇、氨（氨气）、1, 1-二氯乙烷、乙醇、氯化氢、六氟丙烯、二乙胺、丙酮、乙酸乙酯、乙腈、环己烷、乙醚、四氢呋喃、乙酸、N, N-二甲基甲酰胺、N, N-二乙基乙胺、1, 2-二氯乙烷、乙酸丁酯、甲苯、三氯氧磷、一甲胺、溴化氢、乙酰胺、异戊二烯1次/年；无组织废气：挥发性有机物、氨（氨气）、氯化氢、颗粒物、二氧化硫、氮氧化物1次/半年。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司控股股东、实际控制人变更完成

2019年4月30日，公司原控股东南方同正、公司实际控制人刘悉承先生及刘悉承先生之配偶邱晓微女士，与国务院国资委实际控制的新兴际华医药控股有限公司（以下简称“医药控股”）签署了《控制权收购协议》、《表决权让渡协议》等。

2019年12月24日，南方同正协议转让给华同实业的海南海药无限售流通股107,999,799股股份已完成了过户登记手续。2020年2月27日，南方同正已将其持有的公司203,029,776股股票（占公司总股本的15.20%）转让给华同实业并完成股份过户登记手续，并已将其持有的华同实业100%股权转让给医药控股并完成工商变更登记手续。

2020年3月13日，华同实业已经全部受让“17同正EB”剩余的全部债券，并完成换股93,960,113股公司股票，占公司总股本的7.03%。

截至2020年3月13日，本次控制权收购事项已经完成，医药控股通过华同实业间接持有公司296,989,889股股票，占公司总股本的22.23%，在公司拥有表决权的股份数量合计为400,660,181股股票，占公司总股本的29.99%，成为公司间接控股股东，公司实际控制人由刘悉承先生变更为国务院国资委。

具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的相关控制权变更事项公告。

2、董事会、监事会换届选举

经2020年3月24日召开的公司2020年第二次临时股东大会审议通过，公司已经完成第十届董事会、第十届监事会的换届选举。具体内容详见2020年3月25日于巨潮资讯网披露的公司《2020年第二次临时股东大会决议公告》、《第十届董事会第一次会议决议公告》、《第十届监事会第一次会议决议公告》。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用



美国哈德森生物医药有限公司 (Hudson Biopharma Inc)，海南海药2012年与自然人丁清杰共同出资设立，公司持股比例70%，因丧失控制权，本年美国哈德森不再纳入合并范围。



第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	132,482,803	9.92%				-507,918	-507,918	131,974,885	9.88%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、其他内资持股	132,482,803	9.92%				-507,918	-507,918	131,974,885	9.88%
其中：境内法人持股	131,136,364	9.82%				0	0	131,136,364	9.82%
境内自然人持股	1,346,439	0.10%				-507,918	-507,918	838,521	0.06%
4、外资持股	0	0.00%					0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,203,496,461	90.08%				507,918	507,918	1,204,004,379	90.12%
1、人民币普通股	1,203,496,461	90.08%				507,918	507,918	1,204,004,379	90.12%
2、境内上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%					0	0	0.00%
三、股份总数	1,335,979,264	100.00%				0	0	1,335,979,264	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，有限售条件股份中的高管锁定股由期初1,346,439股，减至期末838,521股。主要系报告期内，公司董事会换届选举，第九届董事会董事陈义弘和高级管理人员沙莹不再担任公司第十届董监高。根据相关规定，“公司董事、监事、高级管理人员任职期间，每年转让的股份不得超过其所持公司股份的25%。”



公司董事、监事、高级管理人员任期届满离职的6个月后，符合条件的不需要再遵守减持新规的相关规定，故对以上人员的股份不再锁定。其中陈义弘期初锁定股份为477,576股，沙莹期初锁定股份为30,342股，期末合计减少锁定股份507,918股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
沙莹	30,342	0	-30,342	0	作为高管任免后产生的高管锁定股	2020年9月24日
陈义弘	477,576	0	-477,576	0	作为董事任免后产生的高管锁定股	2020年9月24日
合计	507,918	0	-507,918	0	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用



3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	41,848	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	49,558	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
海南华同实业有限公司	国有法人	22.23%	296,989,889	188,990,090	0	296,989,889	质押	148,494,944
深圳市南方同正投资有限公司	境内非国有法人	10.36%	138,365,787	-87,490,090	130,825,900	7,539,887	质押	130,825,900
							冻结	3,919,618
云南国际信托有限公司—聚利 36 号单一资金信托	其他	9.63%	128,597,965	-4,999,961	0	128,597,965		
君康人寿保险股份有限公司—万能保险产品	其他	3.02%	40,294,840	0	0	40,294,840		
海南海药股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	2.89%	38,614,138	0	0	38,614,138		
胡景	境内自然人	2.68%	35,845,700	14,392,700	0	35,845,700		
喻志芳	境内自然人	1.11%	14,853,400	14,853,400	0	14,853,400		
金元顺安基金—农业银行—杭州通武投资管理合伙企业(有限合伙)	其他	0.98%	13,082,500	0	0	13,082,500		



刘喜华	境内自然人	0.75%	10,018,153	2,272,100	0	10,018,153		
邵晟	境内自然人	0.71%	9,540,000	-2,058,200	0	9,540,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	2016 年 9 月 12 日公司非公开发行股份 245,298,400 股上市，股东金元顺安基金—农业银行—杭州通武投资管理合伙企业（有限合伙）因配售新股成为前十名股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东华同实业与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。云南国际信托有限公司—聚利 36 号单一资金信托为本公司持股 5% 以上股东南方同正实际控制人刘悉承先生实施部分要约收购而设立的信托计划。除此之外，前 10 名股东中南方同正与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	南方同正将其所持 103,670,292 股公司股票的表决权无偿让渡给华同实业行使，同时南方同正、刘悉承先生放弃其控制的剩余海南海药股份表决权。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
海南华同实业有限公司	296,989,889	人民币普通股	296,989,889					
云南国际信托有限公司—聚利 36 号单一资金信托	128,597,965	人民币普通股	128,597,965					
君康人寿保险股份有限公司—万能保险产品	40,294,844	人民币普通股	40,294,844					
海南海药股份有限公司回购专用证券账户	38,614,138	人民币普通股	38,614,138					
胡景	35,845,700	人民币普通股	35,845,700					
喻志芳	14,853,400	人民币普通股	14,853,400					
金元顺安基金—农业银行—杭州通武投资管理合伙企业（有限合伙）	13,082,500	人民币普通股	13,082,500					
刘喜华	10,018,153	人民币普通股	10,018,153					
邵晟	9,540,000	人民币普通股	9,540,000					
郭劲松	8,566,110	人民币普通股	8,566,110					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东华同实业与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。云南国际信托有限公司—聚利 36 号单一资金信托为本公司持股 5% 以上股东南方同正实际控制人刘悉承先生实施部分要约收购而设立的信托计划。除此之外，前 10 名股东中南方同正与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他流通股股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							



前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司前 10 名股东中，胡景通过信用账户持有 31,139,500 股；喻志芳通过信用账户持有 14,853,400 股；刘喜华通过信用账户持有 9,935,453 股；郭劲松通过信用账户持有 8,566,110 股。
------------------------------------	---

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
海南华同实业有限公司	潘达忠	2019 年 04 月 19 日	91460000MA5T9F2K99	社会经济咨询，企业管理咨询，零售医药及医疗器械，医药及医疗器械国际贸易代理服务，医药、医疗用品及器材市场管理服务，互联网批发，医疗、医药咨询服务，市场管理服务，健康咨询，生物技术推广服务。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	海南华同实业有限公司
变更日期	2020 年 03 月 13 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ），（公告编号：2020-025）
指定网站披露日期	2020 年 03 月 16 日



3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

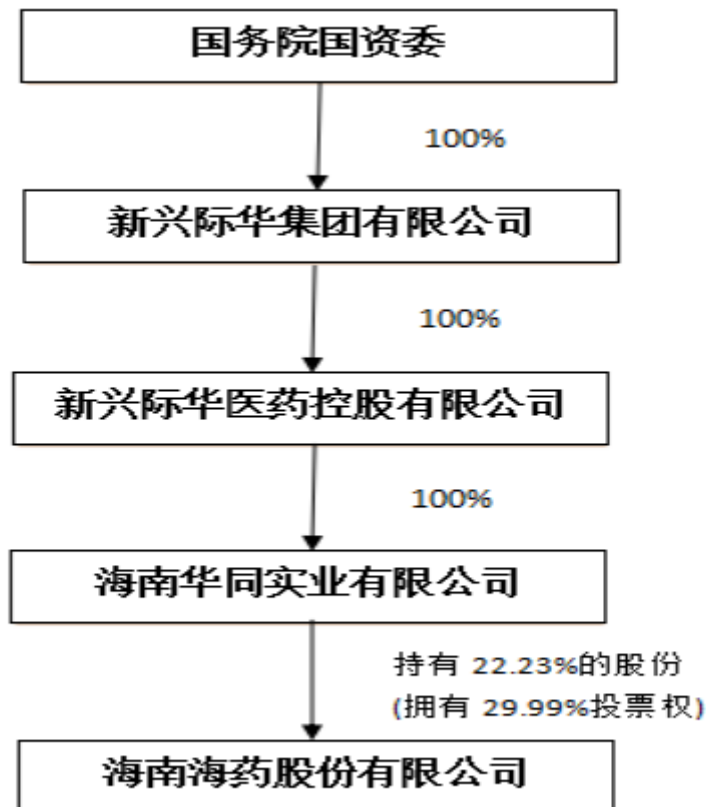
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
国务院国有资产监督管理委员会	郝鹏		00001954-5	国有资产的监督、管理
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

√ 适用 □ 不适用

新实际控制人名称	国务院国资委
变更日期	2020 年 03 月 13 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ），（公告编号：2020-025）
指定网站披露日期	2020 年 03 月 16 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图





实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
深圳市南方同正投资有限公司	刘悉承	2001 年 08 月 29 日	6000.60 万元	一般经营项目是：兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；投资咨询。，许可经营项目是：

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用



第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。



第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
潘达忠	董事长	现任	男	58	2020年03月24日	2023年03月23日					
赵月祥	董事	现任	男	52	2020年03月24日	2023年03月23日					
封多佳	董事	现任	男	62	2020年03月24日	2023年03月23日					
刘悉承	副董事长	现任	男	58	2005年04月16日	2023年03月23日					
刘畅	董事	现任	男	31	2019年05月07日	2023年03月23日					
魏玉林	独立董事	现任	男	63	2020年03月24日	2023年03月23日					
孟兆胜	独立董事	现任	男	58	2017年05月19日	2023年03月23日					
张强	独立董事	现任	男	62	2020年03月24日	2023年03月23日					
张增富	监事会主席	现任	男	55	2020年03月24日	2023年03月23日					
王艳	监事	现任	女	40	2020年03月24日	2023年03月23日					
符婉瑜	监事	现任	女	37	2020年	2023年					



					03月24日	03月23日					
王俊红	副总经理	现任	女	51	2010年05月08日	2023年03月23日	60,000				60,000
张晖	副总经理	现任	女	49	2013年07月18日	2023年03月23日	365,372				365,372
冯毅	副总经理、财务负责人	现任	男	46	2017年05月19日	2023年03月23日					
李日萌	副总经理、董秘	现任	男	38	2018年08月13日	2023年03月23日					
李维福	副总经理	现任	男	45	2020年03月24日	2023年03月23日					
刘洁	副总经理、总工程师	现任	女	42	2020年03月24日	2023年03月23日					
王伟琴	副总经理	任免	女	41	2020年03月24日	2021年04月14日					
陈桂娥	副总经理	任免	女	54	2020年03月24日	2021年04月14日					
黎刚	副总经理	任免	男	54	2017年05月19日	2021年04月14日					
林健	副总经理	任免	女	51	2013年07月18日	2021年04月14日					
白智全	副总经理	任免	男	54	2008年05月17日	2021年04月14日	147,656				147,656
王伟	副总经理	任免	男	52	2013年07月18日	2021年04月14日	545,000				545,000
沙莹	研发副总工程师	任免	女	52	2017年05月19日	2020年03月24日	40,456				40,456



					日	日					
曾祎华	职工监事	任免	女	50	2008年 04月23 日	2020年 03月24 日					
陈义弘	副董事 长、董事	离任	男	62	2011年 10月27 日	2020年 03月24 日	636,768				636,768
程爱民	董事长	离任	男	51	2020年 03月24 日	2021年 01月27 日					
陈隐	监事	离任	男	50	2017年 05月19 日	2020年 03月24 日					
周庆国	监事会主 席	离任	男	51	2016年 11月11 日	2020年 03月24 日					
裘婉萍	董事	离任	女	62	2013年 07月18 日	2020年 03月24 日					
蔡东宏	独立董事	离任	男	54	2015年 04月30 日	2020年 03月24 日					
曾渝	独立董事	离任	男	64	2017年 05月19 日	2020年 03月24 日					
李昕昕	副总经理	离任	男	40	2013年 07月18 日	2021年 04月14 日					
王海帆	总经理	离任	男	38	2017年 05月19 日	2020年 03月24 日					
合计	--	--	--	--	--	--	1,795,252	0	0	0	1,795,252

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
程爱民	董事长	离任	2020年03月24日	2020年3月，程爱民先生经股东大会选举为董事，经董事会选举为董事长；2021年1月27日，程爱民先生辞去董事长职务。



刘悉承	副董事长、总经理	被选举	2020年03月24日	2020年3月，刘悉承先生经股东大会选举为董事，经董事会选举为副董事长，经董事会聘任为总经理；2021年1月27日，刘悉承先生辞去总经理职务。
赵月祥	董事、常务副总经理	被选举	2020年03月24日	2020年3月，赵月祥先生经股东大会选举为董事，董事会聘任为常务副总经理；2021年4月14日，赵月祥先生辞去常务副总经理职务。
封多佳	董事	被选举	2020年03月24日	经股东大会选举为董事
刘畅	董事	被选举	2020年03月24日	经股东大会选举为董事
潘达忠	董事长	被选举	2020年03月24日	2020年3月，经股东大会选举为董事；2021年1月经董事会选举为董事长。
魏玉林	独立董事	被选举	2020年03月24日	经股东大会选举为独立董事
孟兆胜	独立董事	被选举	2020年03月24日	经股东大会选举为独立董事
张强	独立董事	被选举	2020年03月24日	经股东大会选举为独立董事
张增富	监事会主席	被选举	2020年03月24日	经股东大会选举为非职工代表监事，经监事会选举为监事会主席
王艳	监事	被选举	2020年03月24日	经股东大会选举为非职工代表监事
符婉瑜	监事	被选举	2020年03月24日	经职工代表大会选举为职工代表监事
王俊红	副总经理	聘任	2020年03月24日	董事会聘任为副总经理
张晖	副总经理	聘任	2020年03月24日	董事会聘任为副总经理
林健	副总经理	任免	2020年03月24日	2020年3月24日，林健女士经董事会聘任为副总经理，2021年4月14日，林健女士辞去副总经理职务。
刘洁	副总经理、总工程师	聘任	2020年03月24日	董事会聘任为副总经理、总工程师
李昕昕	副总经理	离任	2020年03月24日	2020年3月24日，李昕昕先生经董事会聘任为副总经理，2021年4月13日，李昕昕先生辞去副总经理职务。
白智全	副总经理	任免	2020年03月24日	2020年3月24日，白智全先生经董事会聘任为副总经理，2021年4月14日，白智全先生辞去副总经理职务。
黎刚	副总经理	任免	2020年03月24日	2020年3月24日，黎刚先生经董事会聘任为副总经理，2021年4月14日，黎刚先生辞去副总经理职务。



王伟	副总经理	任免	2020年03月24日	2020年3月24日,王伟先生经董事会聘任为副总经理,2021年4月14日,王伟先生辞去副总经理职务。
李维福	副总经理	聘任	2020年03月24日	董事会聘任为副总经理
王伟琴	副总经理	任免	2020年03月24日	2020年3月24日,王伟琴女士经董事会聘任为副总经理,2021年4月14日,王伟琴女士辞去副总经理职务。
陈桂娥	副总经理	任免	2020年03月24日	2020年3月24日,陈桂娥女士经董事会聘任为副总经理,2021年4月14日,陈桂娥女士辞去副总经理职务。
李日萌	副总经理、董事会秘书	聘任	2020年03月24日	董事会聘任为副总经理、董事会秘书
冯毅	副总经理、财务负责人	聘任	2020年03月24日	董事会聘任为副总经理、财务负责人
陈义弘	副董事长	任期满离任	2020年03月24日	任期届满不再担任董事职务
裘婉萍	董事	任期满离任	2020年03月24日	任期届满离任
蔡东宏	独立董事	任期满离任	2020年03月24日	任期届满离任
曾渝	独立董事	任期满离任	2020年03月24日	任期届满离任
周庆国	监事	任期满离任	2020年03月24日	任期届满离任
曾祎华	监事	任免	2020年03月24日	任期届满不再担任监事职务
陈隐	监事	任期满离任	2020年03月24日	任期届满离任
沙莹	研发副总工程师	任免	2020年03月24日	任期届满
王海帆	总经理	任期满离任	2020年03月24日	任期届满离任

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(一) 董事会成员

潘达忠,汉族,1962年生,1982年毕业于南京药学院(现中国药科大学)药学专业,高级工程师,曾任天津华津制药有限公司董事长、党委书记,际华集团股份有限公司副总经理。2019年10月至今担任新兴际华医药控股有限公司副总经理职务,2020年3月至今担任海南海药股份有限公司第十届董事会董事,现任公司董事长。



刘悉承，汉族，1962年生，博士学历，副研究员，深圳市南方同正投资有限公司董事长。1984年毕业于湖南医科大学，1984-1986年在第三军医大学任助教；1986-1989年在第三军医大学读研究生，1989-1995年在第三军医大学任讲师，1995-2004年任重庆赛诺制药有限公司总经理，重庆赛诺医药研究所任副研究员，2006年-2018年任重庆万里新能源股份有限公司董事长，2005年至今任深圳市南方同正投资有限公司董事长；2020年4月至2021年4月曾任海南海药股份有限公司总经理，现任海南海药股份有限公司第十届董事会副董事长。

蔡浩杰，汉族，1977年生，高级工程师，1999年毕业于华北电力大学电力工程系电气技术专业，2014年获得华北电力大学自动化系控制工程专业工程硕士（在职研究生）。1999年8月加入天津华津制药有限公司任工程部电气技术员，曾任工程部副经理、经理、党支部书记，常务副总经理、党委副书记，2018年12月至今任天津华津制药有限公司执行董事，2020年5月至今任施维雅（天津）制药有限公司副董事长。现任海南海药总经理。

赵月祥，汉族，1968年生，1991年毕业于重庆大学工商管理学院工业管理专业，1999年—2004年参加西安交通大学工商管理学院工商管理（MBA）专业学习获得工商管理硕士（在职研究生）。曾任新兴际华医药控股有限公司总经理助理、投资管理总监；新兴铸管股份有限公司投资管理部副部长、证券事务代表；新兴铸管股份有限公司战略规划部部长；芜湖新兴投资开发有限责任公司总经理。曾任公司常务副总经理，现任海南海药股份有限公司第十届董事会董事。

封多佳，汉族，1958年生，医学硕士，研究员，现任中国疫苗行业协会会长。曾任兰州生物制品研究所党委书记、所长；中国生物技术集团公司副总经理并兼任北京生物制品研究所所长、北京天坛生物制品有限公司董事长；中国医药集团有限公司副总经理并兼任中国医药集团联合工程有限公司董事长和中国生物技术股份有限公司董事。现任中国疫苗行业协会会长，公司第十届董事会董事。

刘畅，汉族，1990年生，硕士学位。2016年硕士毕业，2016年1月至今在公司控股股东深圳市南方同正投资有限公司担任总经理助理职务。2019年3月加入海南海药股份有限公司，曾任公司总经理助理，公司第十届董事会董事。

孟兆胜，1962年生，硕士研究生学历，注册会计师、注册资产评估师、注册税务师、土地估价师。曾任海南资产评估事务所评估师，海南惟信会计师事务所副所长，任海南中力信资产评估有限公司主任评估师、总经理，任海南中博汇财务咨询有限公司总经理；现任北京卓信大华资产评估有限公司海南分公司总经理，现担任海马汽车集团股份有限公司、海南矿业股份有限公司、海南海峡航运股份有限公司独立董事，公司第九届董事会独立董事，公司第十届董事会独立董事。

魏玉林，汉族，1957年生，工商管理硕士，高级经济师、执业药师。曾任职中国医药集团国药控股股份有限公司总裁、党委书记、董事长、国药控股北京华鸿有限公司董事长、北京天星普信生物医药有限公司董事长、国药乐仁堂医药有限公司董事长、国药化学试剂有限公司董事长、国药一致股份有限公司董事长。曾任中国医药商业协会副会长，中国药师协会副会长。现任国药控股医疗投资管理有限公司首席执行官，公司第十届董事会独立董事。

张强，汉族，1958年生，博士研究生学历，历任四川抗菌素工业研究所课题负责人和研究室副主任，北京大学副教授、硕士生导师、教授、博士生导师，研究室副主任、主任、药剂学系副主任、主任，北京大学药学院副院长。曾任中国药学会药剂专业委员会主任委员和世界控释协会中国分会首任主席。现任北



京大学药学院教授、博士生导师。现任中国药学会常务理事和纳米药物专业委员会副主任，国家药典委员会制剂专业委员会副主任，北京市重点实验室主任，《药学报》（中、英文版）副主编、《中国药学杂志》（中、英文版）副主编，《J Controlled Release》等多种国际杂志编委等，现任成都康弘药业集团股份有限公司独立董事，公司第十届董事会独立董事。

（二）监事会成员

张增富，汉族，1965年生，EMBA，高级经济师，历任中国人民解放军总后勤部生产管理部副科、正科、副处级干部；新兴铸管集团有限公司机械企业管理部、企业管理部、改制办业务主管；际华轻工集团有限公司规划发展部、企业管理部主管、部长助理；新兴际华投资有限公司综合管理部部长、综合事务部部长、董事会秘书。现任新兴际华医药控股有限公司党委副书记、纪委书记。现任公司第十届监事会主席。

王艳，汉族，1980年生，研究生学历，高级会计师，历任新兴际华集团有限公司审计风险部审计风险管理经理、高级经理、资深高级经理；新兴际华集团有限公司审计风险部副总经理、审计风险部副部长(主持工作)。现任新兴际华科技发展有限公司总会计师。

符婉瑜，1983年生，毕业于昆明医学院药学专业并获理学学士学位。2006年8月至今在公司控股子公司海口市制药厂有限公司工作，现任海口市制药厂有限公司副总经理，质量负责人。

（三）高级管理人员

王俊红，汉族，1969年生，执业药师，制药工程高级工程师，1993年毕业于中国药科大学药物制剂专业，2002-2004年参加中国药科大学研究生课程进修班（药事管理方向）。1993年进入海口市制药厂有限公司工作，历任粉针车间任技术员、技术科任科员、紫杉醇车间主任、合成原料药车间主任、冻干粉针剂车间主任、海口市制药厂有限公司厂长助理、副厂长，现任公司子公司海口市制药厂有限公司董事长、总经理，海南海药股份有限公司副总经理。

张晖，汉族，1971年生，大专学历，助理会计师，2003年至2008年历任海南海药股份有限公司办公室副主任、办公室主任、采购供应中心主任、证券事务代表等职务。2009年9月至2018年6月任海南海药股份有限公司董事会秘书。2013年至今任海南海药股份有限公司副总经理。

冯毅先生，汉族，1974年生，高级经济师、会计师、基金管理人，1997年毕业于中国石油大学经济管理学院会计学专业，2006年获得美国德州大学MBA硕士学位。1997年7月至2008年10月，先后历任中国石油中油财务有限责任公司财务会计、助理会计师，中国石油天然气集团公司办公厅秘书、会计师，中国石油天然气集团公司财务资产部资金处副处长，中国石油中油财务有限责任公司财务处长等核心职务，对大型央企的财务管理、资金管理规范化运作、风险管控、危机管理、投融资及成本管控有深度的涉及和实践。2008年10月至2015年9月任昆仑能源有限公司财务副总裁兼山东公司董事长，负责企业并购及股权设计、财务体系统筹搭建、资金集中及筹融资管理等。2015年09月至2017年10月任德之宝投资管理有限公司执行董事、总经理、基金管理人。

冯毅先生具有23年大型上市央企集团化管控、财务战略统筹、投融资等相关工作经验和3年央企驻港工作经验。具备财务管理及资本运作和现代化企业管理思维。精通财务管理，在预算管理、税务统筹、内部审计、固定资产管理、资金集中管理，投融资等方面均有深入研究。具有丰富的企业并购、股权融资经验。

冯毅先生2017年10月加入海南海药股份有限公司，曾任海南海药股份有限公司总经理助理，现任海南海药股份有限公司副总经理兼财务负责人。

李日萌，汉族，1982年生，本科学历。2005年10月至2015年7月曾任深圳证券信息有限公司总监助理、



副总监职务，2015年7月至2016年7月曾任深圳前海全景财经信息有限公司副总监职务，2016年7月至2018年8月曾任深圳市新财富多媒体经营有限公司副社长、副总经理。2018年8月加入海南海药股份有限公司，现任公司副总经理兼董事会秘书。

刘洁，汉族，1978年生，主任技师，博士研究生学历，2005年毕业于中国药科大学硕博连读博士药物分析专业，2005年7月至2018年9月历任海南省药品检验所普员、化学室副主任、化学室主任、抗生素室主任。2018年9月至今任海南海药股份有限公司研发总工程师。现任公司副总经理。

李维福，汉族，1975年生，高级工程师、高级经济师、高级政工师，1998年毕业于东北大学机械电子工程专业，2011年—2012年就读美国得克萨斯大学阿灵顿商学院EMBA（全日制）。1998年进入新兴铸管股份有限公司工作，曾任新兴铸管股份有限公司秘书处处长、党委工作部副部长。2014年7月至2016年8月任新兴铸管股份有限公司党委委员、综合事务部部长、党群工作部部长、机关党委书记；2016年8月至2017年9月任新兴铸管股份有限公司党委委员、销售总公司党委副书记；2017年9月至2018年4月任新兴铸管股份有限公司党委委员、邯郸新材料有限公司党委副书记、工会主席；2018年5月至2020年3月22日任新兴际华医药控股有限公司党委委员、总经理助理、董事会秘书；曾任北京凯正生物工程发展有限责任公司董事长。现任海南海药股份有限公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
潘达忠	新兴际华医药控股有限公司	副董事长	2019年10月10日		是
蔡浩杰	天津华津制药有限公司	执行董事	2018年12月08日		否
刘悉承	深圳市南方同正投资有限公司	董事长	2005年01月01日		是
刘畅	深圳市南方同正投资有限公司	总经理助理	2016年01月06日		否
张增富	新兴际华医药控股有限公司	党委副书记、纪委书记	2018年04月30日		是
王艳	新兴际华集团有限公司	审计风险部副部长	2014年01月01日	2020年10月01日	是
王艳	新兴际华科技发展有限公司	总会计师	2020年10月01日		是
在股东单位任职情况的说明	天津华津制药有限公司为公司最终新兴际华集团有限公司控制的企业				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用



任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘悉承	重庆万里华丰电池销售有限责任公司	董事长	2014年02月14日		否
刘悉承	重庆云信医疗科技有限公司	董事	2015年12月18日		否
刘悉承	邵阳农村商业银行股份有限公司	董事	2015年12月25日		否
刘悉承	重庆同正置业经纪有限责任公司	执行董事	2018年11月23日		否
刘悉承	重庆亚德科技股份有限公司	董事	2015年12月24日		否
孟兆胜	北京卓信大华资产评估有限公司海南分公司	总经理	2012年01月11日		是
孟兆胜	海马汽车集团股份有限公司	独立董事	2015年05月05日		是
孟兆胜	海南海峡航运股份有限公司	独立董事	2015年07月17日		是
孟兆胜	海南矿业股份有限公司	独立董事	2019年11月26日		是
张晖	台州市一铭医药化工有限公司	监事	2014年05月22日		否
张晖	重庆亚德科技股份有限公司	董事	2015年12月24日		否
张晖	海南诺峰医药科技有限公司	董事	2018年08月22日		否
张晖	北京清睿智能科技有限公司	董事	2016年09月14日		否
封多佳	中国疫苗行业协会	会长	2019年09月01日		是
魏玉林	国药控股医疗投资管理有限公司	首席执行官	2019年11月15日		是
张强	成都康弘药业集团股份有限公司	独立董事	2019年12月27日		是
蔡浩杰	施维雅（天津）制药有限公司	副董事长	2020年05月01日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√ 适用 □ 不适用



1、2018年5月16日，中国证券监督管理委员会海南监管局（以下简称“海南证监局”）对刘悉承给予警告处分，并处以10万元罚款；2018年10月22日，中国证券监督管理委员会黑龙江监管局（以下简称“黑龙江证监局”）对刘悉承给予警告处分，并处以30万元罚款；2018年11月17日，深圳证券交易所对刘悉承给予公开谴责处分。

2、2018年5月16日，海南证监局对林健给予警告处分，并处以3万元罚款；2018年11月17日，深圳证券交易所对林健给予公开谴责处分。

3、2018年5月16日，海南证监局对张晖给予警告处分，并处以3万元罚款；2018年10月22日，黑龙江证监局对张晖给予警告处分，并处以25万元罚款；2018年11月17日，深圳证券交易所对张晖给予通报批评处分。

4、2018年5月16日，海南证监局对王伟给予警告处分，并处以10万元罚款；2018年10月22日，黑龙江证监局对王伟给予警告处分，并处以20万元罚款；2018年11月17日，深圳证券交易所对王伟给予公开谴责处分。

5、2018年10月22日，黑龙江证监局对李昕昕给予警告处分，并处以10万元罚款。

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:根据《公司章程》的有关规定,公司董事、独立董事、监事的津贴及报酬标准由股东大会决定,高级管理人员的报酬由董事会决定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据:公司董事、监事的薪酬按2020年通过的董事、监事津贴的标准执行。在公司领取薪酬的董事(除独立董事外)、监事和高级管理人员的年度报酬依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
潘达忠	董事长	男	58	现任	0	是
程爱民	董事长	男	51	离任	0	是
刘悉承	副董事长	男	58	现任	88.64	是
赵月祥	董事、常务副总经理	男	52	现任	61.84	否
封多佳	董事	男	62	现任	0	否
刘畅	董事	男	31	现任	43.94	否
魏玉林	独立董事	男	63	现任	15.38	否
孟兆胜	独立董事	男	58	现任	17.58	否
张强	独立董事	男	62	现任	15.38	否
张增富	监事会主席	男	55	现任	0	是
王艳	监事	女	40	现任	0	是
符婉瑜	监事	女	37	现任	21.73	否
白智全	副总经理	男	54	任免	59.18	否



王伟	副总经理	男	52	任免	82.5	否
李维福	副总经理	男	45	现任	49.37	否
王伟琴	副总经理	女	41	任免	49.17	否
陈桂娥	副总经理	女	54	任免	47.2	否
刘洁	副总经理	女	42	现任	68.08	否
王俊红	副总经理	女	51	现任	80.78	否
张晖	副总经理	女	49	现任	73.99	否
林健	副总经理	女	51	任免	74.03	否
李昕昕	副总经理	男	40	离任	60.37	否
黎刚	副总经理	男	54	任免	46.85	否
冯毅	财务负责人	男	46	现任	80.33	否
李日萌	副总经理、董秘	男	38	现任	67.73	否
陈义弘	副董事长、董事	男	62	离任	16.58	否
蔡东宏	独立董事	男	54	离任	2.38	否
曾渝	独立董事	男	64	离任	2.38	否
裘婉萍	董事	女	62	离任	1.79	否
周庆国	监事会主席、监事	男	51	离任	1.79	是
曾祎华	职工监事	女	50	任免	1.79	否
陈隐	监事	男	50	离任	1.79	否
王海帆	总经理	男	38	离任	15	否
沙莹	研发副总工程师	女	52	任免	12.61	否
合计	--	--	--	--	1,160.18	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	199
主要子公司在职员工的数量（人）	2,949
在职员工的数量合计（人）	3,148
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,148
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0



专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,201
销售人员	428
技术人员	259
财务人员	62
行政人员	198
合计	3,148

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	5
硕士	50
本科	871
大专及以下	2,222
合计	3,148

2、薪酬政策

根据公司中长期发展规划以及关键经营目标导向，以市场化竞争力、激励力为基本原则，公司持续优化薪酬福利体系，在保障内部公平的同时，提高外部竞争力。通过建立研发技术、管理双通道职级体系、职能人员专业序列薪酬体系，建立柔性引进人才管理办法，完善员工福利项目，不断优化公司薪酬福利体系，体现员工与公司共同成长。

随着医药行业政策变化、市场竞争激烈趋势，建立公司全员绩效管理体系、优化中高层薪酬考核体系，建立薪酬与公司业绩、个人绩效双挂钩机制，充分发挥绩效考核的激励奖惩导向作用。

3、培训计划

公司建立了培训管理办法、内部讲师管理办法，制定年度培训计划，逐步建立了一支专业的内部讲师队伍，涵盖研发、技术、营销、管理、生产等多领域的核心骨干人员，在公司内部开展培训活动，并结合行业发展趋势，拟定外部培训计划、走访优秀标杆企业，组织相关人员参加学习、调研提升，帮助关键岗位员工学习国家政策法规的研究和解读，研判医药行业经济发展趋势，开拓战略思维，提升经营理念，提高科学决策和经营管理能力。

基于2020年疫情背景，公司建立网上学习平台，举办了以营销提升为主题的海药线上直播课，直播课的内容覆盖药品工艺、药品销售、销售渠道管理和通用技能等内容，打破了学习的空间限制，丰富了人才培养的方式。



为加强人才梯队建设，公司梳理人员队伍结构，建立员工职称管理评审管理办法，拓宽员工专业技术职称晋升通道。

为加强团队融合，公司重点开展实施了营销、研发、职能、生产等中层以上员工团队建设、企业文化培训、全面预算管理、战略规划研讨、法务合规、审计风险、新员工培训等培训项目。

4、劳务外包情况

适用 不适用



第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、深圳证券交易所的相关法律法规及有关规定，不断完善公司治理结构，提高公司治理水平。公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的决策基础。公司严格按照《公司章程》，《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会专门委员会议事规则》履行各自职责，议事程序运作规范。公司董事、监事和高级管理人员持续加强公司治理的相关法律法规的学习，不断提高自律意识，规范自我行为，诚实、勤勉地履行职责，切实维护了公司及股东利益，特别是中小股东的利益。

1、股东和股东大会：报告期内，公司共召开了4次股东大会，股东大会的召集、召开均符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，确保了全体股东特别是中小股东充分行使权利，并由律师出席见证。

2、控股股东与上市公司：报告期内，公司控股股东严格根据《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》的有关规定，依法行使股东权利并承担义务。公司在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。

3、董事和董事会：公司董事会成员9人，其中独立董事3人，董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的有关规定履行职责，董事会会议的召集、召开及形成决议均按公司《董事会议事规则》等有关规定程序操作，公司董事恪尽职守地履行了诚信、勤勉义务。董事会下设各专门委员会职责明确，整体运作情况良好，确保董事会高效运作和科学决策，独立董事对有关事项发表了独立意见，切实维护公司和中小股东的利益。

4、监事和监事会：公司监事会由3名监事组成，监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。报告期内，公司监事会按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》履行职责，对公司经营运作、财务状况以及公司董事、高管履行职责的合法合规性进行监督，维护了公司及股东的合法权益。

5、投资者关系管理：投资者通过投资者热线、网上平台等多种方式了解公司，耐心接待投资者的来访和回答投资者的咨询，主动发挥公司与投资者之间的纽带作用，维护良好投资者关系。公司充分尊重和维股东、职工、客户等其他利益相关者的合法权益，推动公司持续、健康发展。

6、关于绩效评价和激励约束机制：公司已建立并持续完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的相关规定。

7、关于信息披露与透明度：公司在《信息披露事务管理制度》中对定期报告、重大事项报告的编制、传递、审议、披露程序及对股东、实际控制人的信息问询、管理、披露制度及信息披露的责任追究机制都做了明确的规定。报告期内，公司按照相关法律法规及公司规章制度有关规定，及时、公平地披露信息，并保证所披露信息的真实、准确、完整。



公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立。

（一）业务独立

公司拥有独立、完整的业务系统和必要的职能部门，独立从事医药生产、销售，自主经营、业务结构完整，与控股股东不存在业务上的依赖关系。

（二）资产独立

公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施、采购系统和销售系统。公司资产独立于公司股东，对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用情况。

（三）人员独立

公司董事长潘达忠先生担任医药控股副董事长，董事蔡浩杰先生在医药控股之控股股东新兴际华集团有限公司控制的天津华津制药有限公司担任执行董事，除此之外，公司其他董事、监事及高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，没有在控股股东单位领取报酬。公司人员独立于控股股东，具有独立的劳动人事管理部门，制定独立的劳动、人事及薪酬管理制度。公司的董事、监事及高级管理人员均通过合法程序选聘，无控股股东干预公司董事会和股东大会已做出的人事任免决定的情况；

（四）机构独立

公司拥有独立的组织机构，有独立的办公场所，不存在混合经营，合署办公的情形。以上各机构部门按公司管理制度规定的职责独立运作，不受控股股东单位控制。

（五）财务独立

公司设有独立的财务部，配备专职财务人员，建立了独立完整的会计核算和财务管理制度，公司独立开设银行账户，独立纳税。

三、同业竞争情况

适用 不适用

问题类型	控股股东名称	控股股东性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	华同实业	国资委	2020年3月13日，	新兴际华集团有限	正常履行，公司也将



			<p>公司完成控制权变更,医药控股通过华同实业间接持有公司 296,989,889 股股票,占公司总股本的 22.23%,在公司拥有 400,660,181 股表决权,占公司总股本的 29.99%,取得海南海药控股权,公司实际控制人由刘悉承先生变更为国务院国资委。收购完成后,新兴际华集团下属企业与海南海药部分业务存在同业竞争。</p>	<p>公司、海南海药母公司的控股股东新兴际华医药控股有限公司已作出以下承诺:“为维护海南海药股份有限公司(上市公司)的独立性和可持续发展,避免同业竞争问题影响上市公司经营发展,本公司在持有上市公司控制权且上市公司 A 股股票在深交所上市期间承诺如下: 本次收购完成后,本公司承诺与上市公司之间保持人员独立、机构独立、财务独立、资产独立,保证上市公司仍将具有独立经营能力,保证上市公司在本次收购完成后 12 个月内主营业务不发生重大变化;本公司承诺本次收购完成后五年内,以法律法规允许的各种方式解决上市公司与本公司下属企业之间的同业竞争问题;本公司承诺将在制定具体解决方案后及时按相关法律法规要求履行公告义务; 本公司将严格履行本承诺,如有违反上述承诺的事项发生,本公司愿承担由此给上市公司造成的相关损失。”</p>	<p>积极敦促实际控制人履行承诺。</p>
--	--	--	--	---	-----------------------



四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	43.10%	2020 年 02 月 28 日	2020 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的海南海药股份有限公司《2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-012）
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	30.11%	2020 年 03 月 24 日	2020 年 03 月 25 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的海南海药股份有限公司《2020 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-031）
2019 年年度股东大会	年度股东大会	30.09%	2020 年 05 月 28 日	2020 年 05 月 29 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的海南海药股份有限公司《2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-058）
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	30.41%	2020 年 12 月 25 日	2020 年 12 月 26 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上的海南海药股份有限公司《2020 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-083）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用



五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
魏玉林	7	2	5	0	0	否	2
张强	7	0	7	0	0	否	0
孟兆胜	11	1	10	0	0	否	4
蔡东宏	4	0	4	0	0	否	2
曾渝	4	0	4	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期，公司独立董事按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》及《独立董事工作制度》等相关规定，恪尽职守，勤勉尽责，充分行使独立董事的权利，忠实履行独立董事的义务，积极出席董事会、股东大会会议，加强年报编制的审阅督导工作，认真审议各项议案，报告期内独立公正地对公司关联交易、利润分配、对外担保、聘请年报审计机构、内控评价、募集资金使用情况、选举董事、聘任高级管理人员、财务资助等重大事项发表独立意见，从专业角度为公司完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，各委员会成员为公司的董事，其中审计、提名、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会中有一名独立董事为会计专业人士。各委员会依据公司董事会所制定的各专门委员会工作细则下的职权范



围开展工作，并提出意见及建议。

1、董事会审计委员会的履职情况

报告期内，公司审计委员会委员勤勉尽职，认真履行了公司内部审计与外部审计之间的沟通、监督、核查职责。在年报审计期间，公司独立董事、财务负责人、审计部与年审会计师事务所就公司年报审计时间安排、年报初步审计意见等与会计师事务所进行沟通；并就公司内部审计计划及报告进行审核，较好的履行了审计委员会职责。定期审阅公司编制的财务会计报表及定期报告并对聘用年度审计机构进行审核等。

2、董事会薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会依照相关法规以及《公司章程》、《薪酬与考核委员会议事规则》、《高级管理人员薪酬与绩效考核管理制度》的规定勤勉履行职责，对董事、高级管理人员的薪酬情况进行考核，调整落实薪酬实施的具体方案并审议《关于调整独立董事津贴的议案》。

3、董事会提名委员会的履职情况

报告期内，董事会提名委员会依照相关法规及《公司章程》及《董事会提名委员会议事规则》的规定履责，对公司董事人员任免及高级管理人员的聘任进行了审核。报告期，提名委员会审议通过《关于公司董事会换届暨选举非独立董事的议案》、《关于公司董事会换届暨选举独立董事的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》等议案，认为以上被聘任人员能够胜任公司相应岗位的职责要求，符合《公司章程》规定的任职条件，同意提名并提请公司董事会审议。

4、董事会战略委员会的履职情况

报告期内，董事会战略委员会依照相关法规及《公司章程》及《战略委员会议事规则》的规定履责。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:根据《公司章程》的有关规定,公司董事、独立董事、监事的津贴及报酬标准由股东大会决定,高级管理人员的报酬由董事会决定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据:公司董事薪酬按2020年通过的董事津贴标准执行。在公司领取薪酬的董事(除独立董事外)、监事和高级管理人员的年度报酬依据公司薪酬、履职待遇管理办法有关规定按月发放。



九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021 年 04 月 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		88.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		99.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>出现以下情形之一的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：</p> <p>1) 控制环境无效；</p> <p>2) 董事、监事和高级管理人员舞弊行为；</p> <p>3) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>4) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未能加以更正；</p> <p>5) 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。</p>	<p>出现以下情形之一的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：1、违反国家法律、法规或规范性文件；2、重大决策程序不科学；3、制度缺失可能导致系统性失效；4、重大或重要缺陷不能得到整改；5、其他对公司影响重大的情形。</p>
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：1、重大缺陷：错报指标$\geq 10\%$；2、重要缺陷：5% < 错报指标 < 10%；3、一般缺陷：错报指标$\leq 5\%$。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：1、重大缺陷：偏离目标的程度$\geq 10\%$；2、重要缺陷：5% < 偏离目标的程度 < 10%；3、一般缺陷：偏离目标的程度$\leq 5\%$。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告

适用 不适用



内部控制审计报告中的审议意见段	
公司于 2020 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2021 年 04 月 27 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见刊登于巨潮资讯网的《海南海药股份有限公司内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否



第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否



第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 27 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2021]008719 号
注册会计师姓名	刘旭燕

审计报告正文

审计报告

大华审字[2021]008719号

海南海药股份有限公司股东：

一、审计意见

我们审计了海南海药股份有限公司(以下简称海南海药)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了海南海药2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于海南海药,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项:

1. 开发支出资本化;
2. 商誉减值测试。

(一) 开发支出资本化事项

1. 事项描述

本期海南海药将研究开发费87,476,869.40元资本化计入开发支出,截至2020年12月31日合并资产负债表中开发支出账面余额403,981,325.38元。海南海药管理层根据研究开发项目注册分类及申报的临床要求,评价研究开发项目的风险程度,按风险程度分别确定划分研究阶段支出和开发阶段支出的具体时点及相关条件。

由于研究阶段和开发阶段的时点划分以及开发支出确认为无形资产的条件判断涉及管理层重大判断和估计,我们将开发支出资本化确认为关键审计事项。



关于开发支出资本化的会计政策见附注四、（二十五）；关于开发支出资本化披露见附注六、注释16。

2. 审计应对

我们对于开发支出所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解和测试与开发支出相关的关键内部控制；
- （2）了解并评价管理层划分开发阶段的具体标准；
- （3）获取研发项目情况统计表，复核所有项目的药品分类、项目进展等重要信息，检查开发阶段划分过程；
- （4）抽样检查项目立项建议书，科研项目检查报告、检查其审批过程和药品分类，审阅其立项依据、费用预算、进度计划、成果验收及效益分析等内容；
- （5）抽样检查项目年度总结、报告、申报资料等，关注项目进展情况；
- （6）复核内部研发材料、人工等费用的归集与分摊过程；
- （7）复核开发支出相关信息在财务报表中的列报和披露情况。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在开发支出资本化中的相关判断及估计是合理的。

（二）商誉减值测试事项

1. 事项描述

截至2020年12月31日，海南海药合并资产负债表中商誉账面余额270,872,563.49元。

企业合并形成的商誉，管理层至少在每年年度终了进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可回收价值，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者，该过程中，管理层需根据经营现状及规划恰当选择测试方法，合理预计未来现金流量、折现率、处置费用等重要数据或参数。由于商誉金额重大且其减值测试过程涉及管理层重大判断和估计，我们将商誉减值测试作为关键审计事项。

关于商誉减值会计政策见附注四、（二十六）；关于商誉减值披露见附注六、注释17。

2. 审计应对

我们对于商誉减值所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解并评价管理层商誉减值测试的方法；
- （2）与管理层沟通，了解相关业务的经营规划，了解并评价管理层采用的未来现金流量测算方法和作出的重大判断和估计，复核减值测试涉及的计算过程；
- （3）对于管理层减值测试中利用专家工作的，获取资产评估机构出具的以2010年12月31日为基准日的商誉减值测试评估报告，了解和评价其评估方法和重要参数，并对评估师的专业胜任能力、专业素质和客观性进行评价；
- （4）检查商誉相关信息在财务报表中的列报和披露情况。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在商誉减值测试中的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

海南海药管理层对其他信息负责。其他信息包括海南海药2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

海南海药管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部



控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，海南海药管理层负责评估海南海药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海南海药、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海南海药的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对海南海药持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海南海药不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就海南海药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

刘学传

中国·北京

(项目合伙人)

中国注册会计师：

刘旭燕

二〇二〇年四月二十七日



二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：海南海药股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,256,149,107.00	2,084,247,573.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,690,521,395.54	1,545,137,305.39
衍生金融资产		
应收票据	313,269.93	
应收账款	707,181,270.09	582,238,596.93
应收款项融资	27,266,238.45	26,825,873.86
预付款项	75,076,134.53	318,375,355.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,043,054,009.60	875,027,738.53
其中：应收利息	20,014,128.06	17,362,539.66
应收股利	251,517.47	251,517.47
买入返售金融资产		
存货	300,937,899.20	482,208,268.63
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	111,399,253.77	68,165,168.24
流动资产合计	5,211,898,578.11	5,982,225,880.74
非流动资产：		
发放贷款和垫款		



债权投资		1,333,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	416,029,153.91	517,861,039.88
其他权益工具投资	353,280,350.00	385,015,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	119,473,935.76	122,884,649.08
固定资产	1,931,831,237.60	1,331,984,634.10
在建工程	647,010,174.31	833,657,697.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	408,331,174.71	476,536,303.03
开发支出	403,981,325.38	316,504,455.98
商誉	270,872,563.49	297,314,381.48
长期待摊费用	34,320,081.09	45,396,273.71
递延所得税资产	222,536,660.16	133,842,306.03
其他非流动资产	259,666,362.09	332,375,425.33
非流动资产合计	5,067,333,018.50	4,794,705,166.52
资产总计	10,279,231,596.61	10,776,931,047.26
流动负债：		
短期借款	2,579,834,491.43	2,153,724,078.42
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	779,806,625.00	1,167,950,739.65
应付账款	551,750,820.84	722,069,402.04
预收款项		37,256,658.29
合同负债	35,752,072.41	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		



应付职工薪酬	37,051,692.57	18,301,952.27
应交税费	24,596,309.43	50,902,120.54
其他应付款	401,317,052.65	150,546,224.29
其中：应付利息	7,049,101.74	413,005.02
应付股利	3,975,170.80	5,435,170.80
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	607,089,344.76	323,679,225.23
其他流动负债		
流动负债合计	5,017,198,409.09	4,624,430,400.73
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	828,243,247.92	944,358,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	102,889,057.21	284,479,814.51
长期应付职工薪酬		
预计负债	49,750,000.00	
递延收益	45,880,464.03	57,800,891.84
递延所得税负债	147,651,450.33	119,229,869.52
其他非流动负债	116,000,000.00	116,000,000.00
非流动负债合计	1,290,414,219.49	1,521,868,575.87
负债合计	6,307,612,628.58	6,146,298,976.60
所有者权益：		
股本	1,335,979,264.00	1,335,979,264.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,249,605,249.18	3,397,067,874.49
减：库存股	509,769,297.43	509,769,297.43
其他综合收益	-18,622,339.83	8,271,166.50



专项储备		
盈余公积	90,919,423.22	90,919,423.22
一般风险准备		
未分配利润	-441,997,816.72	135,987,302.43
归属于母公司所有者权益合计	3,706,114,482.42	4,458,455,733.21
少数股东权益	265,504,485.61	172,176,337.45
所有者权益合计	3,971,618,968.03	4,630,632,070.66
负债和所有者权益总计	10,279,231,596.61	10,776,931,047.26

法定代表人：潘达忠

主管会计工作负责人：冯毅

会计机构负责人：汤勇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	460,892,635.92	321,891,856.41
交易性金融资产	1,081,640,515.47	952,985,278.54
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	374,998,536.51	117,884,480.84
应收款项融资	830,000.00	9,355,118.56
预付款项	301,666.86	1,207,862.82
其他应收款	2,385,144,537.46	1,917,005,507.29
其中：应收利息	16,434,166.66	7,181,111.11
应收股利	250,000,000.00	250,000,000.00
存货	55,061.95	135,190,145.77
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	17,833,616.73	13,865,608.88
流动资产合计	4,321,696,570.90	3,469,385,859.11
非流动资产：		
债权投资	0.00	1,000,000.00
其他债权投资	0.00	0.00



长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	4,455,855,469.68	5,402,101,970.02
其他权益工具投资	225,217,280.00	234,650,000.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	101,516,013.29	104,198,739.29
固定资产	5,116,097.75	8,738,081.05
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	5,805,438.82	5,174,130.51
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	82,800.00	0.00
递延所得税资产	54,013,874.25	11,136,027.32
其他非流动资产	210,003,200.00	213,303,200.00
非流动资产合计	5,057,610,173.79	5,980,302,148.19
资产总计	9,379,306,744.69	9,449,688,007.30
流动负债：		
短期借款	808,941,200.00	590,000,000.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	10,000,000.00	170,000,000.00
应付账款	288,646,491.26	217,185,108.06
预收款项		4,781,646.29
合同负债	4,427,614.91	0.00
应付职工薪酬	3,001,409.63	1,051,615.08
应交税费	1,878,832.03	1,708,017.99
其他应付款	2,389,461,538.95	3,248,222,362.78
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	314,000,000.00	42,000,000.00
其他流动负债	562,292,217.19	0.00



流动负债合计	4,382,649,303.97	4,274,948,750.20
非流动负债：		
长期借款	603,188,200.00	658,000,000.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	49,750,000.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	147,564,450.33	119,076,869.52
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	800,502,650.33	777,076,869.52
负债合计	5,183,151,954.30	5,052,025,619.72
所有者权益：		
股本	1,335,979,264.00	1,335,979,264.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	3,277,462,422.84	3,277,462,422.84
减：库存股	509,769,297.43	509,769,297.43
其他综合收益	-5,014,765.20	4,417,954.80
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	90,919,423.22	90,919,423.22
未分配利润	6,577,742.96	198,652,620.15
所有者权益合计	4,196,154,790.39	4,397,662,387.58
负债和所有者权益总计	9,379,306,744.69	9,449,688,007.30

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	2,200,313,977.32	2,445,289,306.23



其中：营业收入	2,200,313,977.32	2,445,289,306.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,864,403,183.28	2,977,426,809.24
其中：营业成本	1,238,513,887.89	1,201,256,459.74
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任合同准备金 净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	19,331,380.22	27,674,354.87
销售费用	1,036,015,629.77	1,159,846,489.10
管理费用	280,290,438.91	281,600,615.01
研发费用	126,452,788.68	91,886,915.49
财务费用	163,799,057.81	215,161,975.03
其中：利息费用	236,246,156.90	339,172,701.62
利息收入	84,777,949.53	122,902,976.62
加：其他收益	54,542,741.00	25,958,280.89
投资收益（损失以“-”号填 列）	-5,059,503.10	472,090,514.46
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益	-50,748,814.06	-17,604,807.59
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）	147,986,061.35	50,436,399.91
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-189,697,796.37	-72,455,252.42



资产减值损失(损失以“-”号填列)	-58,982,921.31	-67,083,023.08
资产处置收益(损失以“-”号填列)	5,883,818.21	65,421.57
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-709,416,806.18	-123,125,161.68
加: 营业外收入	4,918,331.48	2,934,217.51
减: 营业外支出	7,660,647.03	2,998,699.01
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-712,159,121.73	-123,189,643.18
减: 所得税费用	-57,597,967.10	71,459,078.46
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-654,561,154.63	-194,648,721.64
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-654,561,154.63	-194,648,721.64
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	0.00	0.00
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-580,209,133.90	-159,134,465.45
2.少数股东损益	-74,352,020.73	-35,514,256.19
六、其他综合收益的税后净额	-36,932,694.85	2,871,885.97
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-26,893,506.33	2,822,592.32
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-21,966,395.58	509,645.43
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	-21,966,395.58	509,645.43
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-4,927,110.75	2,312,946.89
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	830,190.20



2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	-4,927,110.75	1,482,756.69
7.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-10,039,188.52	49,293.65
七、综合收益总额	-691,493,849.48	-191,776,835.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	-607,102,640.23	-156,311,873.13
归属于少数股东的综合收益总额	-84,391,209.25	-35,464,962.54
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.4472	-0.1200
（二）稀释每股收益	-0.4472	-0.1200

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：潘达忠

主管会计工作负责人：冯毅

会计机构负责人：汤勇

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	539,484,925.38	177,453,834.67
减：营业成本	528,083,989.45	164,998,354.93
税金及附加	792,607.62	1,270,908.46
销售费用	8,118,369.09	3,949,877.35
管理费用	52,516,900.75	10,844,494.04
研发费用	14,171,842.99	8,000.00
财务费用	96,798,986.94	96,821,630.42
其中：利息费用	140,526,903.36	157,805,414.00
利息收入	53,473,068.68	-61,448,299.97
加：其他收益	534,503.00	96,669.30



投资收益（损失以“－”号填列）	-40,686,379.47	457,359,191.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-63,184,254.62	-17,486,990.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	127,155,238.98	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-137,341,797.13	-7,066,812.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-544,145.72	-1,286,521.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,415,549.69	9,567.82
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-206,464,802.11	348,672,664.67
加：营业外收入	14,358.80	471,356.00
减：营业外支出	14,700.00	22,362.38
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-206,465,143.31	349,121,658.29
减：所得税费用	-14,390,266.12	121,248,646.41
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-192,074,877.19	227,873,011.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-192,074,877.19	227,873,011.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	830,190.20
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00



4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	0.00	830,190.20
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	830,190.20
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7.其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	-192,074,877.19	228,703,202.08
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0	0.00
(二) 稀释每股收益	0	0.00

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,083,060,155.28	2,399,285,123.10
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		



拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	16,221,663.52	22,740,433.05
收到其他与经营活动有关的现金	590,144,016.02	451,809,023.59
经营活动现金流入小计	2,689,425,834.82	2,873,834,579.74
购买商品、接受劳务支付的现金	1,176,909,747.69	780,143,834.44
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	250,826,332.06	226,209,445.07
支付的各项税费	178,427,365.98	284,041,643.41
支付其他与经营活动有关的现金	1,200,638,137.70	1,779,198,752.42
经营活动现金流出小计	2,806,801,583.43	3,069,593,675.34
经营活动产生的现金流量净额	-117,375,748.61	-195,759,095.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	34,867,177.47	152,547,557.06
取得投资收益收到的现金	5,920,583.27	11,268,204.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,985,005.46	83,722.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	52,853,534.83	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,891,124,578.95	1,945,231,097.49
投资活动现金流入小计	1,995,750,879.98	2,109,130,581.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	768,892,171.06	467,941,704.77
投资支付的现金	48,600,000.00	768,295,904.70
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00



支付其他与投资活动有关的现金	1,694,872,216.36	1,729,198,400.30
投资活动现金流出小计	2,512,364,387.42	2,965,436,009.77
投资活动产生的现金流量净额	-516,613,507.44	-856,305,427.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	9,128,833.31
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	9,128,833.31
取得借款收到的现金	3,595,890,939.60	3,168,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,920,279,151.51	2,579,227,254.14
筹资活动现金流入小计	5,516,170,091.11	5,756,756,087.45
偿还债务支付的现金	2,793,500,352.29	3,730,805,576.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	204,531,944.75	296,901,422.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,061,636,157.28	1,763,281,562.57
筹资活动现金流出小计	5,059,668,454.32	5,790,988,561.45
筹资活动产生的现金流量净额	456,501,636.79	-34,232,474.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,395,822.23	2,599,698.83
五、现金及现金等价物净增加额	-180,883,441.49	-1,083,697,298.64
加：期初现金及现金等价物余额	563,423,776.40	1,647,121,075.04
六、期末现金及现金等价物余额	382,540,334.91	563,423,776.40

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	382,897,618.21	216,849,884.11
收到的税费返还	12,780,077.94	22,598,784.63
收到其他与经营活动有关的现金	18,090,265.97	6,645,312,973.24
经营活动现金流入小计	413,767,962.12	6,884,761,641.98
购买商品、接受劳务支付的现金	407,835,092.71	239,272,536.46
支付给职工以及为职工支付的现金	30,902,027.09	11,453,570.20



支付的各项税费	5,220,939.16	6,284,567.37
支付其他与经营活动有关的现金	130,030,004.18	4,333,122,954.59
经营活动现金流出小计	573,988,063.14	4,590,133,628.62
经营活动产生的现金流量净额	-160,220,101.02	2,294,628,013.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	17,500,000.00	453,900.00
取得投资收益收到的现金	46,549.73	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,055,185.45	22,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	61,135,869.55	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	565,321,469.94	702.24
投资活动现金流入小计	654,059,074.67	476,602.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,495,637.92	59,917,384.91
投资支付的现金	78,600,000.00	215,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金	594,239,409.55	271,020,000.00
投资活动现金流出小计	690,335,047.47	545,937,384.91
投资活动产生的现金流量净额	-36,275,972.80	-545,460,782.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	1,211,188,200.00	1,290,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,887,217,006.21	0.00
筹资活动现金流入小计	5,098,405,206.21	1,290,000,000.00
偿还债务支付的现金	775,058,800.00	2,338,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,734,458.37	178,016,885.49
支付其他与筹资活动有关的现金	3,848,074,635.09	500,350,000.00
筹资活动现金流出小计	4,699,867,893.46	3,016,616,885.49
筹资活动产生的现金流量净额	398,537,312.75	-1,726,616,885.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,978,446.91	2,578,766.58
五、现金及现金等价物净增加额	199,062,792.02	25,129,111.78



加：期初现金及现金等价物余额	61,829,843.90	36,700,732.12
六、期末现金及现金等价物余额	260,892,635.92	61,829,843.90

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,335,979,264.00				3,397,067.87	509,769,297.43	8,271,166.50	0.00	90,919,423.22		135,987,302.43		4,458,455.73	172,176,337.45	4,630,632,070.66
加：会计政策变更	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	1,335,979,264.00				3,397,067.87	509,769,297.43	8,271,166.50	0.00	90,919,423.22		135,987,302.43		4,458,455.73	172,176,337.45	4,630,632,070.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				-147,462,625.31	0.00	-26,893,506.33	0.00	0.00		-577,985,119.15		-752,341,250.79	93,328,148.16	-659,013,102.63
（一）综合收益总额	0.00				0.00	0.00	-26,893,506.33	0.00	0.00		-580,209,133.90		-607,102,640.23	-84,391,209.25	-691,493,849.48
（二）所有者投入和减少资本	0.00				-10,659,881.23	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		-10,659,881.23	-23,395,941.78	-34,055,823.01
1. 所有者投入的普通股	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00



2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00				-10,659,881.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,659,881.23	-23,395,941.78	-34,055,823.01
(三) 利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备											0.00		
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00				-136,8	0.00	0.00	0.00	0.00	2,224,	-134,5	201,11	66,536



					02,744						014.75		78,729	5,299.	,569.8
					.08								.33	19	6
四、本期期末余额	1,335,979,264.00				3,249,605,249.18	509,769,297.43	-18,622,339.83	0.00	90,919,423.22		-441,997,816.72		3,706,114,482.42	265,504,485.61	3,971,618,968.03

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,335,979,264.00				3,390,666,110.56	509,769,297.43	-255,944,904.23	0.00	68,132,122.03		579,302,547.48		4,608,365,842.41	217,064,176.69	4,825,430,019.10
加：会计政策变更	0.00				0.00	0.00	261,393,478.41	0.00	0.00		-261,393,478.41		0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	1,335,979,264.00				3,390,666,110.56	509,769,297.43	5,448,574.18	0.00	68,132,122.03		317,909,069.07		4,608,365,842.41	217,064,176.69	4,825,430,019.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00				6,401,763.93	0.00	2,822,592.32	0.00	22,787,301.19		-181,921,766.64		-149,910,109.20	-44,887,839.24	-194,797,948.44
（一）综合收益总额	0.00				0.00	0.00	2,822,592.32	0.00	0.00		-159,134,465.45		-156,311,873.13	-35,464,962.54	-191,776,835.67
（二）所有者投入和减少资	0.00				6,401,763.93	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		6,401,763.93	-9,422,876.70	-3,021,112.77



本															
1. 所有者投入的普通股	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00				6,401,763.93	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		6,401,763.93	-9,422,876.70	-3,021,112.77
(三) 利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	22,787,301.19		-22,787,301.19		0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	22,787,301.19		-22,787,301.19		0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00



6. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	1,335,979,264.00				3,397,067,874.49	509,769,297.43	8,271,166.50	0.00	90,919,423.22	135,987,302.43	4,458,455,733.21	172,176,337.45	4,630,632,070.66	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,335,979,264.00				3,277,462,422.84	509,769,297.43	4,417,954.80	0.00	90,919,423.22	198,652,620.15		4,397,662,387.58
加：会计政策变更	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
前期差错更正	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
二、本年期初余额	1,335,979,264.00				3,277,462,422.84	509,769,297.43	4,417,954.80	0.00	90,919,423.22	198,652,620.15		4,397,662,387.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00	0.00	-9,432,720.00	0.00	0.00	-192,074,877.19		-201,507,597.19
（一）综合收益总额	0.00				0.00	0.00	-9,432,720.00	0.00	0.00	-192,074,877.19		-201,507,597.19
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 所有者投入	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00



普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
4. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
(三) 利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 提取盈余公积	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 本期提取	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 本期使用	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
(六) 其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
四、本期期末余额	1,335,979,264.00				3,277,462,422.84	509,769,297.43	-5,014,765.20	0.00	90,919,423.22	6,577,742.96		4,196,154,790.39



上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	1,335,979,264.00				3,266,603,341.38	509,769,297.43	3,587,764.60	0.00	68,132,122.03	-6,433,090.54		4,158,100,104.04
加：会计政策变更	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
前期差错更正	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
二、本年期初余额	1,335,979,264.00				3,266,603,341.38	509,769,297.43	3,587,764.60	0.00	68,132,122.03	-6,433,090.54		4,158,100,104.04
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0.00				10,859,081.46	0.00	830,190.20	0.00	22,787,301.19	205,085,710.69		239,562,283.54
(一)综合收益总额	0.00				0.00	0.00	830,190.20	0.00	0.00	227,873,011.88		228,703,202.08
(二)所有者投入和减少资本	0.00				10,859,081.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		10,859,081.46
1. 所有者投入的普通股	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
4. 其他	0.00				10,859,081.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		10,859,081.46
(三)利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	22,787,301.19	-22,787,301.19		0.00
1. 提取盈余公积	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	22,787,301.19	-22,787,301.19		0.00



2. 对所有者(或股东)的分配	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
(五)专项储备	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 本期提取	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 本期使用	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
(六)其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
四、本期期末余额	1,335,979,264.00				3,277,462,422.84	509,769,297.43	4,417,954.80	0.00	90,919,423.22	198,652,620.15		4,397,662,387.58

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

海南海药股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经海南省股份制试点领导小组琼股办字[1992]10号文批准,由海口市国有资产管理局、中国工商银行海南信托投资公司、海南省信托投资公司、交通银行海南分行、汇通国际信托投资公司共同发起设立,于1992年12月30日在海南省工商行政管理局登记注册,总部位于海南省海口市。公司现持有统一社会信用代码为91460000201289453D的营业执照,注册资本1,335,979,264.00元,股份总数1,335,979,264股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份A股232,783,771股;无限售条件的流通股份A股1,103,195,493股。公司股票于1994年5月在深圳证券交易所挂牌交易。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属医药制造行业。主要经营活动:精细化工产品、化学原料药、中药材、中药成药、西药成药、保健品、药用



辅料、化工原料及产品（专营除外）、建材、金属材料（专营除外）、家用电器、日用百货、机械产品、纺织品的生产、批发、零售、代购代销；自有房产经营；中药材、花卉种植经营；进出口业务；医药咨询服务。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）主要产品：肠胃康、抗癌用紫杉醇注射液及头孢类原料药及成药。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年4月27日批准报出。

合并财务报表范围

截至2020年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
海口市制药厂有限公司	控股子公司	二级	98.42	98.42
湖南海药鸿星堂医药有限公司	控股子公司	三级	56.67	56.67
桂林海药生物科技有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
成都海蓉康生物科技有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
海南海药投资有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
海南维可欣生物技术有限公司	控股子公司	三级	55.00	54.68
海南寰太股权投资基金管理有限公司	控股子公司	二级	80.00	80.00
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业 (有限合伙)	控股子公司	二级	52.00	51.36
重庆天地药业有限责任公司	控股子公司	二级	82.55	82.55
重庆天一医药有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
湖南廉桥药都医药有限公司	控股子公司	二级	99.29	99.29
湖南海涟湘玉中药材产业发展有限公司	控股子公司	三级	90.00	90.00
湖南佰成仓储物流有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
湖南廉药药都信息技术有限公司	控股子公司	三级	95.00	95.00
湖南柳城中药饮片有限公司	控股子公司	三级	71.00	71.00
湖南养身堂贸易有限公司	控股子公司	四级	100.00	100.00
鄂州鄂钢医院有限公司	控股子公司	二级	76.00	76.00
上海力声特医学科技有限公司	控股子公司	二级	84.67	84.67
上海力声特神经电子科技有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
恒佳医疗科技(北京)有限责任公司	控股子公司	三级	90.00	90.00
力声特美国股份有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
上海海药营销咨询有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
海药大健康管理(北京)有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
海药国际集团有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
江苏普健药业有限公司	控股子公司	二级	56.41	56.41
盐城开元医药化工有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
江苏汉阔生物有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
滨海海博生物化工有限公司	控股子公司	四级	100.00	100.00



海南海药销售有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
------------	-------	----	--------	--------

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注九、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加4户，减少3户。

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
江苏普健药业有限公司	非同一控制下企业合并
江苏汉阔生物有限公司	非同一控制下企业合并
滨海海博生物化工有限公司	非同一控制下企业合并
海南海药销售有限公司	新设立

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
郴州市第一人民医院东院有限公司	股权转让
长沙海药私募股权投资合伙企业（有限合伙）	清算
哈德森生物医药有限公司	丧失控制权

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“四、（十二）应收账款、（十四）其他应收款、（十五）存货、（二十二）固定资产、（二十五）无形



资产与开发支出、（三十二）收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2.同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3.非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权



转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4.为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整



（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合



并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素,将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排,划分为共同经营;通过单独主体达成的合营安排,通常划分为合营企业;但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营:

- (1) 合营安排的法律形式表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. (2) 合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. (3) 其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2.共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

4. (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
5. (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
6. (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
7. (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
8. (5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、(十九)长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的,形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2.外币财务报表的折算



资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)

1.金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

1. (1) 以摊余成本计量的金融资产。
2. (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
3. (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用



风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2.金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权



益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原



金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1. 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
2. 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
3. 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1)未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2)保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6.金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变



动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。



(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------



无风险银行承兑 票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	除上述组合之外的应收票据	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) 6.金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

15、存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、



自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

1. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

1. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

1. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

1. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) 6.金融工具减值。

17、合同成本

18、持有待售资产

1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2.持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，



计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）6.金融工具减值。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

22、长期股权投资

1.初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法



本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3.长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。



原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单



独立主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-45	5	2.11-3.80
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
运输工具	年限平均法	8-14	5	6.79-11.58
其他设备	年限平均法	3-5	5	11.88-19.00

1. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。



(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入



相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。



债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命
土地使用权	50-60年
非专利技术	5-20年
专利权	20年
软件	10年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

项目	使用寿命不确定的依据
换地权益证	鉴于其使用时间无法确定，其使用寿命不确定

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：



- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：根据研究开发项目注册分类及申报的临床要求，评价研究开发项目的风险程度，按风险程度分别确定划分研究阶段支出和开发阶段支出的具体时点。内部研究开发项目主要包括药品或药品中间体，具体划分时点如下：一二类药品研究开发项目，以Ⅲ期临床为划分时点；三类药品研究开发项目以取得临床批件为划分时点；四五类药品中间体及仿制药品质量和疗效一致性评价以公司内部立项审批为划分时点。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。



34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：



该义务是本公司承担的现时义务；
履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余



等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1.收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2.特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制



权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

3.具体原则

公司主要销售肠胃康、头孢制剂、紫杉醇等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并取得购货方签收单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

40、政府补助

1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率



贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3.同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。



公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (二十一) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整。	2020 年 4 月 28 号第十届董事会第三次会议、第十届监事会第二次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

项目（单位：元）	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
		(注1)	(注2)		
预收款项	37,256,658.29	-37,256,658.29		-37,256,658.29	



合同负债		35,628,796.22		35,628,796.22	35,628,796.22
应交税费	50,902,120.54	1,627,862.07		1,627,862.07	52,529,982.61

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,084,247,573.50	2,084,247,573.50	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,545,137,305.39	1,545,137,305.39	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	582,238,596.93	582,238,596.93	
应收款项融资	26,825,873.86	26,825,873.86	
预付款项	318,375,355.66	318,375,355.66	
应收保费		0.00	
应收分保账款		0.00	
应收分保合同准备金		0.00	
其他应收款	875,027,738.53	875,027,738.53	
其中：应收利息	17,362,539.66	17,362,539.66	
应收股利	251,517.47	251,517.47	
买入返售金融资产		0.00	
存货	482,208,268.63	482,208,268.63	
合同资产		0.00	
持有待售资产		0.00	



一年内到期的非流动资产		0.00	
其他流动资产	68,165,168.24	68,165,168.24	
流动资产合计	5,982,225,880.74	5,982,225,880.74	
非流动资产：			
发放贷款和垫款		0.00	
债权投资	1,333,000.00	1,333,000.00	
其他债权投资		0.00	
长期应收款		0.00	
长期股权投资	517,861,039.88	517,861,039.88	
其他权益工具投资	385,015,000.00	385,015,000.00	
其他非流动金融资产		0.00	
投资性房地产	122,884,649.08	122,884,649.08	
固定资产	1,331,984,634.10	1,331,984,634.10	
在建工程	833,657,697.90	833,657,697.90	
生产性生物资产		0.00	
油气资产		0.00	
使用权资产		0.00	
无形资产	476,536,303.03	476,536,303.03	
开发支出	316,504,455.98	316,504,455.98	
商誉	297,314,381.48	297,314,381.48	
长期待摊费用	45,396,273.71	45,396,273.71	
递延所得税资产	133,842,306.03	133,842,306.03	
其他非流动资产	332,375,425.33	332,375,425.33	
非流动资产合计	4,794,705,166.52	4,794,705,166.52	
资产总计	10,776,931,047.26	10,776,931,047.26	
流动负债：			
短期借款	2,153,724,078.42	2,153,724,078.42	
向中央银行借款		0.00	
拆入资金		0.00	
交易性金融负债		0.00	
衍生金融负债		0.00	
应付票据	1,167,950,739.65	1,167,950,739.65	
应付账款	722,069,402.04	722,069,402.04	



预收款项	37,256,658.29		-37,256,658.29
合同负债		35,628,796.22	35,628,796.22
卖出回购金融资产款		0.00	
吸收存款及同业存放		0.00	
代理买卖证券款		0.00	
代理承销证券款		0.00	
应付职工薪酬	18,301,952.27	18,301,952.27	
应交税费	50,902,120.54	52,529,982.61	1,627,862.07
其他应付款	150,546,224.29	150,546,224.29	
其中：应付利息	413,005.02	413,005.02	
应付股利	5,435,170.80	5,435,170.80	
应付手续费及佣金		0.00	
应付分保账款		0.00	
持有待售负债		0.00	
一年内到期的非流动 负债	323,679,225.23	323,679,225.23	
其他流动负债		0.00	
流动负债合计	4,624,430,400.73	4,624,430,400.73	
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	
长期借款	944,358,000.00	944,358,000.00	
应付债券		0.00	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
租赁负债		0.00	
长期应付款	284,479,814.51	284,479,814.51	
长期应付职工薪酬		0.00	
预计负债		0.00	
递延收益	57,800,891.84	57,800,891.84	
递延所得税负债	119,229,869.52	119,229,869.52	
其他非流动负债	116,000,000.00	116,000,000.00	
非流动负债合计	1,521,868,575.87	1,521,868,575.87	
负债合计	6,146,298,976.60	6,146,298,976.60	
所有者权益：			



股本	1,335,979,264.00	1,335,979,264.00	
其他权益工具		0.00	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
资本公积	3,397,067,874.49	3,397,067,874.49	
减：库存股	509,769,297.43	509,769,297.43	
其他综合收益	8,271,166.50	8,271,166.50	
专项储备		0.00	
盈余公积	90,919,423.22	90,919,423.22	
一般风险准备		0.00	
未分配利润	135,987,302.43	135,987,302.43	
归属于母公司所有者权益合计	4,458,455,733.21	4,458,455,733.21	
少数股东权益	172,176,337.45	172,176,337.45	
所有者权益合计	4,630,632,070.66	4,630,632,070.66	
负债和所有者权益总计	10,776,931,047.26	10,776,931,047.26	

调整情况说明

项目（单位：元）	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类 （注1）	重新计量 （注2）	小计	
预收款项	37,256,658.29	-37,256,658.29		-37,256,658.29	
合同负债		35,628,796.22		35,628,796.22	35,628,796.22
应交税费	50,902,120.54	1,627,862.07		1,627,862.07	52,529,982.61

注1：构成履约义务的预收款项，重分类至合同负债。

执行新收入准则对2020年12月31日合并资产负债表的影响如下：

项目（单位：元）	报表数	假设按原准则	影响
预收款项		38,401,620.31	-38,401,620.31
合同负债	35,752,072.41		35,752,072.41
应交税费	24,596,309.43	21,946,761.53	2,649,547.90

执行新收入准则对2020年度合并利润表的影响如下：

项目（单位：元）	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	1,238,513,887.89	1,230,560,922.87	7,952,965.02
销售费用	1,036,015,629.77	1,043,968,594.79	-7,952,965.02



母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	321,891,856.41	321,891,856.41	
交易性金融资产	952,985,278.54	952,985,278.54	
衍生金融资产	0.00	0.00	
应收票据	0.00	0.00	
应收账款	117,884,480.84	117,884,480.84	
应收款项融资	9,355,118.56	9,355,118.56	
预付款项	1,207,862.82	1,207,862.82	
其他应收款	1,917,005,507.29	1,917,005,507.29	
其中：应收利息	7,181,111.11	7,181,111.11	
应收股利	250,000,000.00	250,000,000.00	
存货	135,190,145.77	135,190,145.77	
合同资产	0.00	0.00	
持有待售资产	0.00	0.00	
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	
其他流动资产	13,865,608.88	13,865,608.88	
流动资产合计	3,469,385,859.11	3,469,385,859.11	
非流动资产：			
债权投资	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他债权投资	0.00	0.00	
长期应收款	0.00	0.00	
长期股权投资	5,402,101,970.02	5,402,101,970.02	
其他权益工具投资	234,650,000.00	234,650,000.00	
其他非流动金融资产	0.00	0.00	
投资性房地产	104,198,739.29	104,198,739.29	
固定资产	8,738,081.05	8,738,081.05	
在建工程	0.00	0.00	
生产性生物资产	0.00	0.00	
油气资产	0.00	0.00	
使用权资产	0.00	0.00	



无形资产	5,174,130.51	5,174,130.51	
开发支出	0.00	0.00	
商誉	0.00	0.00	
长期待摊费用	0.00	0.00	
递延所得税资产	11,136,027.32	11,136,027.32	
其他非流动资产	213,303,200.00	213,303,200.00	
非流动资产合计	5,980,302,148.19	5,980,302,148.19	
资产总计	9,449,688,007.30	9,449,688,007.30	
流动负债：			
短期借款	590,000,000.00	590,000,000.00	
交易性金融负债	0.00	0.00	
衍生金融负债	0.00	0.00	
应付票据	170,000,000.00	170,000,000.00	
应付账款	217,185,108.06	217,185,108.06	
预收款项	4,781,646.29	0.00	-4,781,646.29
合同负债	0.00	4,781,646.29	4,781,646.29
应付职工薪酬	1,051,615.08	1,051,615.08	
应交税费	1,708,017.99	1,708,017.99	
其他应付款	3,248,222,362.78	3,248,222,362.78	
其中：应付利息		0.00	
应付股利		3,975,170.80	
持有待售负债	0.00	0.00	
一年内到期的非流动 负债	42,000,000.00	42,000,000.00	
其他流动负债	0.00	0.00	
流动负债合计	4,274,948,750.20	4,274,948,750.20	
非流动负债：			
长期借款	658,000,000.00	658,000,000.00	
应付债券	0.00	0.00	
其中：优先股	0.00	0.00	
永续债	0.00	0.00	
租赁负债	0.00	0.00	
长期应付款	0.00	0.00	
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	



预计负债	0.00	0.00	
递延收益	0.00	0.00	
递延所得税负债	119,076,869.52	119,076,869.52	
其他非流动负债	0.00	0.00	
非流动负债合计	777,076,869.52	777,076,869.52	
负债合计	5,052,025,619.72	5,052,025,619.72	
所有者权益：			
股本	1,335,979,264.00	1,335,979,264.00	
其他权益工具	0.00	0.00	
其中：优先股	0.00	0.00	
永续债	0.00	0.00	
资本公积	3,277,462,422.84	3,277,462,422.84	
减：库存股	509,769,297.43	509,769,297.43	
其他综合收益	4,417,954.80	4,417,954.80	
专项储备	0.00	0.00	
盈余公积	90,919,423.22	90,919,423.22	
未分配利润	198,652,620.15	198,652,620.15	
所有者权益合计	4,397,662,387.58	4,397,662,387.58	
负债和所有者权益总计	9,449,688,007.30	9,449,688,007.30	

调整情况说明

项目（单位：元）	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类 (注1)	重新计量 (注2)	小计	
预收款项	4,781,646.29	-4,781,646.29		-4,781,646.29	0
合同负债		4,781,646.29		4,781,646.29	4,781,646.29

注1：构成履约义务的预收款项，重分类至合同负债。

执行新收入准则对2020年12月31日合并资产负债表的影响如下：

项目（单位：元）	报表数	假设按原准则	影响
预收款项		4,427,614.91	-4,427,614.91
合同负债	4,427,614.91		4,427,614.91

**(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□ 适用 √ 不适用

45、其他**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0%、15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海口市制药厂有限公司	15%
重庆天地药业有限责任公司	15%
上海力声特医学科技有限公司	15%
江苏汉阔生物有限公司	15%
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	0%
湖南柳城中药饮片有限公司	0%
湖南海涟湘玉中药材产业发展有限公司	0%
鄂州康禾医院管理有限公司	0%、25%
除上述以外的其他纳税主体	25%



2、税收优惠

1. 2020年12月1日，海口市制药厂有限公司经海南省科技厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为GR202046000345，有效期三年。该公司减按15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2017年，重庆天地药业有限责任公司经主管税务机关审核，符合减免税备案条件，执行15%所得税税率。

3. 2020年11月23日，上海力声特医药科技有限公司经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为GR202031005692，有效期三年。该公司减按15%的税率计缴企业所得税。

4. 2019年12月5日，江苏汉阔生物有限公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为GR201932005142，有效期三年。该公司减按15%的税率计缴企业所得税。

5. 海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）为合伙企业的，非企业所得税纳税义务人。

6. 根据《中华人民共和国所得税法》中华人民共和国主席令第53号第二十七条第（一）项，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税。湖南柳城中药饮片有限公司、湖南海涟湘玉中药材产业发展有限公司，符合减免税备案条件，减免征收企业所得税。

7. 根据《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税〔2000〕42号），对非营利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入，免征各项税收。鄂州康禾医院管理有限公司主办的鄂钢医院属非营利性医疗机构，免征企业所得税；根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），医疗卫生机构免征增值税。经主管税务机关审核批准，鄂州康禾医院管理有限公司主办的鄂钢医院免征增值税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	80,585.19	136,397.69
银行存款	381,499,549.34	1,771,586,900.74
其他货币资金	874,568,972.47	312,524,275.07
合计	1,256,149,107.00	2,084,247,573.50
其中：存放在境外的款项总额	654,063.36	8,816,965.90

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目（单位：元）	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	180,108,772.09	275,965,847.27
银行借款保证金	10,000,000.00	2,200,000.00
定期存款	683,500,000.00	1,208,500,000.00
专项建设资金		34,157,949.83
合计	873,608,772.09	1,520,823,797.10



2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,690,521,395.54	1,545,137,305.39
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资	1,490,521,395.54	1,260,291,570.36
衍生金融资产		
其他	200,000,000.00	284,845,735.03
其中：		
合计	1,690,521,395.54	1,545,137,305.39

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	313,269.93	
合计	313,269.93	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用



(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		135,293,039.75
合计		135,293,039.75

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,459,666.10	3.08%	24,459,666.10	100.00%		4,831,333.68	0.73%	4,831,333.68	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	769,094,407.05	96.92%	61,913,136.96	8.05%	707,181,270.09	660,172,207.08	99.27%	77,933,610.15	11.81%	582,238,596.93
其中：										
账龄组合	769,094,407.05	96.92%	61,913,136.96	8.05%	707,181,270.09	660,172,207.08	99.27%	77,933,610.15	11.81%	582,238,596.93
合计	793,554,073.15	100.00%	86,372,803.06	10.88%	707,181,270.09	665,003,540.76	100.00%	82,764,943.83	12.46%	582,238,596.93

按单项计提坏账准备：24,459,666.10

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南博瑞新特药有限公	7,670,621.00	7,670,621.00	100.00%	预计无法收回



司				
安徽圣方药业有限公司	4,519,991.69	4,519,991.69	100.00%	预计无法收回
附企公司补充医疗保险	3,644,198.86	3,644,198.86	100.00%	预计无法收回
圣光集团医药物流有限公司(原河南圣光集团医药物流有限公司)	2,478,906.72	2,478,906.72	100.00%	预计无法收回
安徽慈广福药业有限公司	1,212,910.00	1,212,910.00	100.00%	已注销
益阳三和中药饮片有限公司	1,106,857.50	1,106,857.50	100.00%	预计无法收回
MU LIN SEN Co.,Ltd	797,642.69	797,642.69	100.00%	预计无法收回
湖北鄂钢驰久钢板弹簧有限公司	452,216.90	452,216.90	100.00%	预计无法收回
黑龙江省绿谷医药有限公司	253,580.00	253,580.00	100.00%	已注销
康美药业股份有限公司(原广东康美药业股份有限公司)	238,206.00	238,206.00	100.00%	预计无法收回
湖北鄂钢丰地建设有限公司	223,826.90	223,826.90	100.00%	预计无法收回
其他	1,860,707.84	1,860,707.84	100.00%	已注销或其他异常
合计	24,459,666.10	24,459,666.10	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 61,913,136.96

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	653,072,062.21	19,629,524.56	3.00%
1—2 年	47,188,488.77	2,831,309.33	6.00%
2—3 年	20,254,745.59	3,038,211.84	15.00%
3—4 年	16,451,964.69	4,935,589.41	30.00%
4—5 年	1,621,609.92	972,965.96	60.00%
5 年以上	30,505,535.87	30,505,535.86	100.00%



合计	769,094,407.05	61,913,136.96	--
----	----------------	---------------	----

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	653,083,162.22
1 至 2 年	50,415,555.44
2 至 3 年	23,143,966.75
3 年以上	66,911,388.74
3 至 4 年	24,520,598.69
4 至 5 年	10,391,420.46
5 年以上	31,999,369.59
合计	793,554,073.15

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,831,333.68	15,192,158.07			4,436,174.35	24,459,666.10
按组合计提预期信用损失的应收账款	77,933,610.15	23,397,168.89	947,689.40	595,327.34	-37,874,625.34	61,913,136.96
合计	82,764,943.83	38,589,326.96	947,689.40	595,327.34	-33,438,450.99	86,372,803.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元



单位名称	收回或转回金额	收回方式
中南大学湘雅二医院一部	373,988.73	货款收回
重庆赛诺生物药业股份有限公司	385,860.71	货款收回
合计	759,849.44	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	595,327.34

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
杭州索孚机械有限公司	货款	480,000.00	无法收回	总经理办公会	否
哈药集团制药总厂	货款	10,000.00	无法收回	总经理办公会	否
合计	--	490,000.00	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆金赛医药有限公司	91,950,899.67	11.59%	21,753,160.33
黑龙江豪运药业有限公司	50,932,127.84	6.42%	1,527,963.84
山东鲁抗泽润药业有限公司	27,075,000.00	3.41%	812,250.00
鄂州市医保局	26,145,133.44	3.29%	785,055.54
国药集团威奇达药业有限公司	24,898,340.29	3.14%	746,950.21
合计	221,001,501.24	27.85%	



(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,266,238.45	26,499,473.86
商业承兑汇票		326,400.00
合计	27,266,238.45	26,825,873.86

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	38,257,289.01	50.95%	73,641,739.15	23.13%
1至2年	26,612,350.02	35.45%	190,008,996.95	59.68%
2至3年	1,927,834.80	2.57%	708,804.34	0.22%
3年以上	8,278,660.70	11.03%	54,015,815.22	16.97%
合计	75,076,134.53	--	318,375,355.66	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额 (单位：元)	账龄	未及时结算原因
台州市一铭医药化工有限公司	29,883,775.51	3年以上	尚未结算
邵东县宏盛民中药材有限公司	2,500,000.00	2-3年	尚未结算
伍群	2,472,703.73	1-2年	尚未结算
合计	34,856,479.24	—	—

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	期末余额（单位：元）	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	47,139,820.82	62.78

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	20,014,128.06	17,362,539.66
应收股利	251,517.47	251,517.47
其他应收款	1,022,788,364.07	857,413,681.40
合计	1,043,054,009.60	875,027,738.53

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	20,014,128.06	16,637,319.66
企业借款利息		725,220.00
合计	20,014,128.06	17,362,539.66

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
四川四凯计算机软件有限公司	251,517.47	251,517.47
合计	251,517.47	251,517.47

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	34,701,152.72	44,912,972.86
备用金	3,753,313.02	10,850,294.76
往来款	974,597,283.04	612,874,660.73
经销商借款	10,063,723.00	73,263,327.02
对外借款	131,795,503.00	193,841,111.14
其他	37,027,010.03	35,328,241.19
合计	1,191,937,984.81	971,070,607.70

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	



	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	83,132,448.32		30,524,477.98	113,656,926.30
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-19,159,253.68			-19,159,253.68
--转入第三阶段	-2,919,757.83			-2,919,757.83
本期计提	73,865,947.44	9,085,198.17	50,589,524.51	133,540,670.12
本期转回	1,389,707.63	29,615.32	3,970,000.00	5,389,322.95
本期转销		2,248,772.06	819,500.00	3,068,272.06
其他变动	-35,614,329.16	-1,726,440.00	-10,170,600.00	-47,511,369.16
2020 年 12 月 31 日余额	97,915,347.46	5,080,370.79	66,153,902.49	169,149,620.74

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	565,022,282.22
1 至 2 年	191,875,234.24
2 至 3 年	390,022,399.29
3 年以上	45,018,069.06
3 至 4 年	21,492,341.66
4 至 5 年	1,806,474.04
5 年以上	21,719,253.36
合计	1,191,937,984.81

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式



4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,068,272.06

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
项卫芳	往来款	1,539,600.00	无法收回	无	否
海口君安贸易有限公司	保证金	812,000.00	无法收回	无	否
江苏省盐城市中级人民法院	其他	363,017.00	无法收回	无	否
李伟东	往来款	200,000.00	无法收回	无	否
合计	--	2,914,617.00	--	--	--

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市南方同正投资有限公司	债权转让	446,362,578.94	1 年以内	37.45%	13,390,877.37
重庆赛诺生物药业股份有限公司	往来款	358,084,444.69	1 年以内、1-2 年、2-3 年	30.04%	45,915,066.68
重庆金赛医药有限公司	往来款	115,694,704.00	1 年以内、2-3 年	9.71%	8,954,205.60
盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)	借款	34,310,000.00	1 年以内 1-2 年 3-4 年	2.88%	3,191,100.00
海南香山堂健康科技有限公司	往来款	34,000,000.00	1-2 年	2.85%	2,040,000.00
合计	--	988,451,727.63	--	82.93%	73,491,249.65

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元



单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

1、单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额（元）	坏账准备（元）	计提比例（%）	计提理由
Hudson Biopharma Inc.	26,617,077.70	26,617,077.70	100.00	预计无法收回
重庆亚德科技股份有限公司	21,355,555.53	10,978,649.13	51.41	预计部分无法收回
北京欣新亚科技中心	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市哲灵投资管理有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	预计无法收回
龙德祥80078678	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00	预计无法收回
唐细超	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
梁和平	1,721,531.72	1,721,531.72	100.00	预计无法收回
匡望君	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
海南九州通康达医药有限公司	1,471,170.02	1,471,170.02	100.00	预计无法收回
集资建房款	1,320,000.00	1,320,000.00	100.00	预计无法收回
刘喜芝	1,060,000.00	1,060,000.00	100.00	预计无法收回
邹爱军	1,010,000.00	1,010,000.00	100.00	预计无法收回
夏小玲	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
李平	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他	4,339,633.91	4,275,473.92	98.52	预计部分无法收回
合计	76,594,968.88	66,153,902.49	—	—

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	117,211,062.67	5,884,251.05	111,326,811.62	119,426,573.53	10,260,478.27	109,166,095.26
在产品	37,562,677.72	106,201.62	37,456,476.10	20,299,464.64	44,822.57	20,254,642.07
库存商品	128,710,115.50	9,855,366.99	118,854,748.51	344,293,455.91	5,233,848.37	339,059,607.54
周转材料	10,495,582.08		10,495,582.08	10,639,320.17		10,639,320.17
发出商品	17,678,813.87		17,678,813.87			
委托加工物资	5,125,467.02		5,125,467.02	3,088,603.59		3,088,603.59
合计	316,783,718.86	15,845,819.66	300,937,899.20	497,747,417.84	15,539,149.21	482,208,268.63

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,260,478.27	6,918,667.11		11,294,894.33		5,884,251.05
在产品	44,822.57	61,379.05				106,201.62
库存商品	5,233,848.37	7,658,941.94	639,618.10	3,905,467.82	-228,426.40	9,855,366.99
合计	15,539,149.21	14,638,988.10	639,618.10	15,200,362.15	-228,426.40	15,845,819.66

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计						0.00

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况



单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品		6,300,000.00
增值税留抵扣额	109,955,399.72	59,564,096.08
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	1,443,854.05	2,300,359.44
其他		712.72
合计	111,399,253.77	68,165,168.24

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
19 海南债 10				1,000,000.00		1,000,000.00



国债				333,000.00		333,000.00
合计				1,333,000.00		1,333,000.00

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
19 海南债 10					1,000,000.00	3.22%		2022 年 06 月 19 日
合计		—	—	—	1,000,000.00	—	—	—

减值准备计提情况

 适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
合计	0.00							—

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

 适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

 适用 不适用



(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
台州市一 铭医药化 工有限公 司	454,412.2 6										454,412.2 6	454,412.2 6
心医国际 数字医疗 系统（大 连）有限 公司	68,564.20 2.10			-481,818. 29				26,543.81			68,082,38 3.81	26,543.81
小计	69,018.61 4.36			-481,818. 29				26,543.81			68,536,79 6.07	480,956.0 7
二、联营企业												
盐城海药 烽康投资 管理中心 (有限合 伙)	91,895.39 1.41			-1,494,05 5.99				485,505.4 2			90,401,33 5.42	485,505.4 2
湖南金圣 达空中医 院信息服 务有限公 司	11,366.52 1.11			-1,677,62 9.70				58,640.30			9,688,891 .41	1,345,161 .41
长沙市昭 阳资本管 理有限公 司	1,125,634 .90			-596,080. 41							529,554.4 9	



湖南普瑞康医药有限公司	10,803,291.98			-368,324.66						10,434,967.32	
湖南弘华中药饮片有限公司	11,556,584.46		11,556,584.46								
海南诺峰医药科技有限公司	2,057,966.49			-282,508.15						1,775,458.34	
海南优尼科尔生物科技有限公司	2,805,021.30			-684,417.97				1,714,944.81		2,120,603.33	1,714,944.81
重庆亚德科技股份有限公司	201,658,525.09			-42,538,969.39				15,966,098.93		159,119,555.70	15,966,098.95
重庆维智畅云信息技术服务有限公司	8,890,465.05			1,132,175.80						10,022,640.85	
四川四凯计算机软件有限公司	50,774,526.95			356,900.51		13,148.22				51,144,575.68	
四川快医科技有限责任公司	22,454,528.72			-464,356.44						21,990,172.28	21,384,528.72
天曙（北京）国际文化传媒有限公司	1,836,814.56			-153,247.28				1,683,567.28		1,683,567.28	1,683,567.28
北京清睿智能科技有限公司	26,309,972.75			-2,563,081.20				7,876,528.81		23,746,891.55	19,708,501.55
武汉泰乐奇信息科技有限公司	26,543,377.51			809,489.36				673,809.36		27,352,866.87	18,901,886.87
广州火龙果信息科	16,219,537.81			-698,200.40				1,097,059.60		15,521,337.41	11,192,797.41



技有限公司											
南京云杏 医疗管理 有限公司	1,915,858 .65			-558,971. 72						1,356,886 .93	
琼海博鳌 国医汇慢 性疾病康 复医院有 限公司	1,824,176 .46			-124,794. 99						1,699,381 .47	
海南云信 医疗科技 有限公司	22,085,48 0.48			-360,923. 14				10,056,93 7.34		21,724,55 7.34	10,056,93 7.34
滨海宏博 环境技术 服务股份 有限公司									1,900,000 .00	1,900,000 .00	1,800,000 .00
小计	512,123,6 75.68		11,556,58 4.46	-50,266,9 95.77			13,148.22	39,613,09 1.85	1,900,000 .00	452,213,2 43.67	104,239,9 29.76
合计	581,142,2 90.04		11,556,58 4.46	-50,748,8 14.06			13,148.22	39,639,63 5.66	1,900,000 .00	520,750,0 39.74	104,720,8 85.83

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益投资	353,280,350.00	385,015,000.00
合计	353,280,350.00	385,015,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元



项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	135,128,541.68			135,128,541.68
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	135,128,541.68			135,128,541.68
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	12,243,892.60			12,243,892.60
2.本期增加金额	3,410,713.32			3,410,713.32
(1) 计提或摊销	3,410,713.32			3,410,713.32
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	15,654,605.92			15,654,605.92
三、减值准备				



1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	119,473,935.76			119,473,935.76
2.期初账面价值	122,884,649.08			122,884,649.08

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
龙华路六层楼	2,363,740.45	抵债取得，尚未办理权证
合计	2,363,740.45	

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,931,831,237.60	1,331,984,634.10
合计	1,931,831,237.60	1,331,984,634.10

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他/办公设备	合计
一、账面原值：					



1.期初余额	1,182,536,529.00	723,794,896.87	19,223,480.55	38,842,575.62	1,964,397,482.04
2.本期增加金额	506,013,560.79	378,709,738.20	5,296,733.52	11,805,030.03	901,825,062.54
(1) 购置	12,088.10	80,789,165.05	2,255,988.77	1,564,877.12	84,622,119.04
(2) 在建工程转入	370,806,773.52	152,062,426.02		5,563,266.36	528,432,465.90
(3) 企业合并增加	135,194,699.17	145,858,147.13	3,040,744.75	4,676,886.55	288,770,477.60
3.本期减少金额	20,230,501.86	13,059,090.04	2,704,824.00	4,240,617.83	40,235,033.73
(1) 处置或报废	20,230,501.86	13,059,090.04	2,704,824.00	4,240,617.83	40,235,033.73
4.期末余额	1,668,319,587.93	1,089,445,545.03	21,815,390.07	46,406,987.82	2,825,987,510.85
二、累计折旧					
1.期初余额	272,881,783.71	326,900,754.73	14,952,040.23	16,063,501.36	630,798,080.03
2.本期增加金额	101,000,041.90	150,937,223.60	3,907,687.85	8,357,924.67	264,202,878.02
(1) 计提	43,800,245.99	44,858,722.70	1,064,820.25	4,019,012.36	93,742,801.30
(2)非同一控制下企业合并	57,199,795.91	106,078,500.90	2,842,867.60	4,338,912.31	170,460,076.72
3.本期减少金额	1,621,418.81	8,790,803.52	6,082,843.13	635,535.85	17,130,601.31
(1) 处置或报废	1,621,418.81	8,790,803.52	6,082,843.13	582,286.08	17,077,351.54
(2)融资租出				53,249.77	53,249.77
4.期末余额	372,260,406.80	469,047,174.81	12,776,884.95	23,785,890.18	877,870,356.74
三、减值准备					
1.期初余额	749,599.86	190,202.35	2,330.65	672,635.05	1,614,767.91
2.本期增加金额	8,002,120.93	7,343,993.37			15,346,114.30
(1) 计提		6,125,806.60			6,125,806.60
(2)非同一控制下企业合并	8,002,120.93	1,218,186.77			9,220,307.70
3.本期减少金额			2,330.65	672,635.05	674,965.70
(1) 处置或报废			2,330.65	672,635.05	674,965.70
4.期末余额	8,751,720.79	7,534,195.72			16,285,916.51



四、账面价值					
1.期末账面价值	1,287,307,460.34	612,864,174.50	9,038,505.12	22,621,097.64	1,931,831,237.60
2.期初账面价值	908,905,145.43	396,703,939.79	4,269,109.67	22,106,439.21	1,331,984,634.10

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	163,551,065.05	96,180,914.62		67,370,150.43
合计	163,551,065.05	96,180,914.62		67,370,150.43

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	17,316,971.42
机器设备	44,362,602.60
运输设备	48,736.58
电子设备	494,340.64
合计	62,222,651.24

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
研发中心建设项目之研发中心 1#、2#楼	12,791,787.79	正在办理中
研发中心建设项目之研发中心 3#楼	9,886,270.40	正在办理中
合力大厦套房	734,370.37	正在办理中
百方大厦 34-35 层	81,024,510.79	正在办理中
合计	104,436,939.35	—

其他说明

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	646,701,030.98	831,718,083.05
工程物资	309,143.33	1,939,614.85
合计	647,010,174.31	833,657,697.90

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆天地-医药产业园项目一期工程	375,152,331.10		375,152,331.10	39,782,811.59		39,782,811.59
海口市制药厂-海南海药生物医药产业园FDA认证建设项目	167,257,104.05		167,257,104.05	417,633,314.01		417,633,314.01
海口制药厂-桂林海药提取厂	12,502,407.53		12,502,407.53	604,217.78		604,217.78
海口市制药厂-其他	828,865.16		828,865.16	4,158,306.88		4,158,306.88
普健-厂区建设工程	63,477,130.40		63,477,130.40			
普健-净化工程	12,753,944.93		12,753,944.93			
普健-设备工程	9,808,891.39		9,808,891.39			
汉阔-一区消防	2,978,273.24	84,880.00	2,893,393.24			
盐城开元-自动化改造 2 期	857,610.62		857,610.62			
其他	1,169,352.56		1,169,352.56			



盐城开元-自动化改造				18,432,836.03		18,432,836.03
盐城开元-VOC项目				4,617,872.76		4,617,872.76
盐城开元-污水环保提升				1,807,315.88		1,807,315.88
盐城开元-年产100吨头孢克洛项目				501,378.45		501,378.45
重庆天地-年产100吨头孢克洛项目				19,604,365.51		19,604,365.51
康禾医院-医院装修工程				472,504.20		472,504.20
康禾医院-江广大道北端2、3、4、7、6号楼				38,767,575.42		38,767,575.42
郴州东院一期工程				285,224,263.79		285,224,263.79
廉桥药都-中药产业园				111,320.75		111,320.75
合计	646,785,910.98	84,880.00	646,701,030.98	831,718,083.05		831,718,083.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
重庆天地-医药产业园项目第一期	1,175,000,000.00	39,782,811.59	335,639,470.63		269,951.12	375,152,331.10	37.54%	70.00%				募股资金
海口制药厂-海南海药生物医药产业	720,768,400.00	417,633,314.01	165,039,297.12	415,415,507.08		167,257,104.05	80.84%	98.00%				募股资金



园 FDA 认证建设项目												
海口制药厂-桂林海药提取厂	13,000,000.00	604,217.78	11,898,189.75			12,502,407.53	96.17%	98.00%				其他
普健-厂区建设工程	120,000,000.00		63,477,130.40			63,477,130.40	52.90%	80.00%				其他
普健-净化工程	19,860,000.00		12,753,944.93			12,753,944.93	64.22%	80.00%				其他
普健-设备工程	35,000,000.00		9,808,891.39			9,808,891.39	28.03%	60.00%				其他
盐城开元-自动化改造	18,432,800.00	18,432,836.03		18,432,836.03			100.00%	100.00%				其他
盐城开元-自动化改造 2 期	10,000,000.00		857,610.62			857,610.62	8.58%	5.00%				其他
盐城开元-VOC 项目	4,617,900.00	4,617,872.76		4,617,872.76			100.00%	100.00%				其他
重庆天地-100 吨头孢克洛粗品项目	30,326,700.00	19,604,365.51	10,722,355.58	30,326,721.09			100.00%	100.00%				募股资金
康禾-江广大道北端 2、3、4、7、6 号楼	48,010,800.00	38,767,575.42	6,971,928.92	45,739,504.34			95.27%	100.00%				其他
郴州东院一期工程	498,437,100.00	285,224,263.79			285,224,263.79		55.42%	55.00%				金融机构贷款
合计	2,693,453,700.00	824,667,256.89	617,168,819.34	514,532,441.30	285,494,214.91	641,809,420.02	--	--				--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	309,143.33		309,143.33	1,939,614.85		1,939,614.85
合计	309,143.33		309,143.33	1,939,614.85		1,939,614.85

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	换地权益证	合计
----	-------	-----	-------	----	-------	----



一、账面原值						
1.期初余额	411,021,270.87	1,000,000.00	201,132,836.63	1,822,951.83	4,528,479.72	619,505,539.05
2.本期增加金额	80,633,014.32	5,384,300.00	2,476,457.34	976,867.58		89,470,639.24
(1) 购置	26,360,850.00			976,867.58		27,337,717.58
(2) 内部研发			2,476,457.34			2,476,457.34
(3) 企业合并增加	54,272,164.32	5,384,300.00				59,656,464.32
(4) 其他原因增加						
3.本期减少金额	125,065,600.00		10,598,882.00	13,610.00		135,678,092.00
(1) 处置	125,065,600.00		10,598,882.00	13,610.00		135,678,092.00
4.期末余额	366,588,685.19	6,384,300.00	193,010,411.97	2,786,209.41	4,528,479.72	573,298,086.29
二、累计摊销						
1.期初余额	63,386,170.84	816,666.67	77,647,719.91	832,198.88		142,682,756.30
2.本期增加金额	27,630,950.46	99,999.96	12,662,862.64	188,061.13		40,581,874.19
(1) 计提	6,040,735.46	99,999.96	12,662,862.64	188,061.13		18,991,659.19
(2) 非同一控制下企业合并	21,590,215.00					21,590,215.00
(3) 其他原因增加						
3.本期减少金额	10,598,779.51		7,971,809.12	13,610.00		18,584,198.63
(1) 处置	10,598,779.51		7,971,809.12	13,610.00		18,584,198.63
4.期末余额	80,418,341.79	916,666.63	82,338,773.43	1,006,650.01		164,680,431.86
三、减值准备						
1.期初余额					286,479.72	286,479.72
2.本期增加金额						
(1) 计提						



3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额					286,479.72	286,479.72
四、账面价值						
1.期末账面价值	286,170,343.40	5,467,633.37	110,671,638.54	1,779,559.40	4,242,000.00	408,331,174.71
2.期初账面价值	347,635,100.03	183,333.33	123,485,116.72	990,752.95	4,242,000.00	476,536,303.03

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.61%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
紫杉醇注射液(工艺研究及临床验证)	55,884,832.04							55,884,832.04
注射用头孢西丁钠的产品优化	28,484,424.46	309,653.81						28,794,078.27
7-ACCA 研发项目	23,164,547.01							23,164,547.01
抗肿瘤新药-苯达莫司汀及制剂的研制	21,625,539.76							21,625,539.76
奥美拉唑碳酸氢钠干混悬剂的研制	18,733,561.66							18,733,561.66



替格瑞洛片的研制	17,853,936.41	1,599,256.72						19,453,193.13
注射用美罗培南一致性评价	16,718,404.63	1,097,265.73	1,412,264.16					19,227,934.52
美罗培南一致性评价	12,699,543.92	11,410,666.17						24,110,210.09
利奈唑胺原料及制剂的研制	14,115,564.98	1,118,410.90						15,233,975.88
多尼培南原料及制剂的研制	9,164,457.56					9,164,457.56		
注射用氨曲南一致性评价	7,974,010.34	3,713,568.48	1,413,373.59					13,100,952.41
第二代国产人工耳蜗临床验证研究	7,509,146.07	6,167,881.81						13,677,027.88
紫杉醇注射液一致性评价	5,788,994.09	6,274,400.00	1,116,303.14					13,179,697.23
注射用头孢唑肟钠一致性评价	5,536,676.64	3,526,310.20	2,050,500.00					11,113,486.84
阿莫西林胶囊(0.25g)一致性评价研究	5,165,274.19	22,620.65	493,313.80					5,681,208.64
注射用头孢他啶一致性评价	5,010,208.77	1,591,965.03	1,554,490.57					8,156,664.37
广谱猪链球菌亚单位疫苗应用开发	5,000,000.00					5,000,000.00		
阿莫西林胶囊(0.5g)一致性评价研究	4,507,484.61	793,729.40	972,238.11			119,444.56		6,154,007.56
盐酸米诺环素胶囊质量	4,384,806.15	526,319.44	2,874,098.43					7,785,224.02



一致性评价								
头孢西丁钠 一致性评价	3,997,303.84	1,762,889.41						5,760,193.25
多尼培南原 料药的研制	3,487,200.38							3,487,200.38
孟鲁司特钠 片、咀嚼片的 研制	3,019,772.34					3,019,772.34		
埃索美拉唑 钠原料及注射 剂的研制	2,834,936.00	17,793.50				2,852,729.50		
氨曲南工艺 优化&氨曲 南一致性评 价	2,731,702.45	5,073,238.17						7,804,940.62
注射用头孢 美唑钠的仿 制开发	2,408,264.49	169,077.34	229,962.26					2,807,304.09
半合成紫杉 醇原料药的 研制	2,397,724.12							2,397,724.12
头孢克洛原 料药的研制	2,365,081.52	-111,140.17						2,253,941.35
头孢唑肟钠 质量和疗效 一致性评价 研究	2,174,842.72	5,851,387.92						8,026,230.64
头孢克洛胶 囊质量一致 性评价	2,063,520.28	766,087.60	198,113.21					3,027,721.09
注射用头孢 呋辛钠一致 性评价	2,060,653.43	51,999.87	450,000.00					2,562,653.30
注射用头孢 美唑钠的研 制	2,018,986.06	317,473.84						2,336,459.90
注射用头孢 曲松钠一致 性评价研究	1,600,380.56					1,600,380.56		



LSP-10B 语音处理器设计开发	1,420,502.66	1,055,954.68			2,476,457.34			
LBH-10A 骨导助听器	1,326,550.58	4,581,412.55						5,907,963.13
注射用头孢西丁钠一致性评价研究	1,282,165.24	7,847,501.46	278,400.00					9,408,066.70
注射用头孢米诺钠一致性评价	1,154,000.00							1,154,000.00
LCI-30 型人工耳蜗植入体设计开发	937,604.07	3,550,611.99						4,488,216.06
化合物合成定制及活性化合物筛选	849,056.58		283,018.86			1,132,075.44		
头孢孟多酯钠原料+制剂的一致性评价	656,999.53	1,080,803.38						1,737,802.91
头孢克洛颗粒质量一致性评价	534,091.72	742,454.46	921,000.00					2,197,546.18
注射用头孢地嗪钠一致性评价	377,937.90	1,987,288.24	273,773.58					2,638,999.72
LSP-21A 型人工耳蜗声音处理器	367,166.68	2,540,662.70						2,907,829.38
头孢他啶/阿维巴坦复方制剂的临床前研究		1,112,691.50	867,924.50			1,980,616.00		
氟非尼酮胶囊的I期临床研究		541,311.06	4,010,984.83			4,552,295.89		
枫蓼肠胃康颗粒上市后临床再评价		2,074,823.96	179,245.28			2,254,069.24		



研究								
派恩加滨原料及制剂I期临床研究		1,247,772.32	8,396,912.80			9,644,685.12		
创新药物研究项目			1,000,000.00			1,000,000.00		
右美沙芬愈创甘油醚口服溶液的仿制		615,798.62	927,000.00			1,542,798.62		
罗沙司他胶囊仿制研究			1,050,000.00			1,050,000.00		
富马酸伏诺拉生制剂的技术开发		282,103.75	990,000.00			1,272,103.75		
布瓦西坦片仿制研究		350,492.54	1,230,000.00			1,580,492.54		
磷酸特地唑胺片仿制研究		239,360.76	840,000.00			1,079,360.76		
注射用磷酸特地唑胺仿制研究		230,812.16	810,000.00			1,040,812.16		
注射用美罗培南真实世界临床调研（华东）		8,351,753.97	3,110,603.77			11,462,357.74		
替比培南匹酯颗粒进口分包装及销售许可权利的引进		11,495,853.29						11,495,853.29
LSP-20B 型人工耳蜗声音处理器改进开发		3,453,380.52				1,723,283.77		1,730,096.75
LCI-20PI 人工耳蜗植入体改进开发		3,900,188.30				1,931,693.76		1,968,494.54
LMI-10C 智		1,428,470.46						1,428,470.46



能麦克风								
LSP-20C 设计开发		2,226,525.96						2,226,525.96
LCI-21PI 设计开发		2,459,043.03						2,459,043.03
阿维巴坦		1,369,072.96				1,369,072.96		
瑞德西韦		6,732,566.69	17,517,452.41			24,250,019.10		
其他	5,116,599.54	14,091,629.28	1,738,679.24			14,255,000.84		6,691,907.22
合计	316,504,455.98	137,641,196.41	57,189,652.54		2,476,457.34	104,877,522.21		403,981,325.38

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
湖南海药鸿星堂医药有限公司	5,268,740.03					5,268,740.03
盐城开元医药化工有限公司	30,700,184.32					30,700,184.32
湖南柳城中药饮片有限公司	1,799,088.20					1,799,088.20
鄂州康禾医院管理有限公司	240,172,379.17					240,172,379.17
郴州市第一人民医院东院有限公司	19,373,989.76			19,373,989.76		
合计	297,314,381.48			19,373,989.76		277,940,391.72

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------



或形成商誉的事项		计提		处置		
湖南海药鸿星堂医药有限公司		5,268,740.03				5,268,740.03
盐城开元医药化工有限公司						
湖南柳城中药饮片有限公司		1,799,088.20				1,799,088.20
鄂州康禾医院管理有限公司						
郴州市第一人民医院东院有限公司						
合计		7,067,828.23				7,067,828.23

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组的构成为形成商誉的资产组涉及的资产，组成资产组的资产包括固定资产、无形资产等。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用合理的折现率，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来5年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、营业成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用合理的折现率作为计算未来现金流量现值的税前折现率，采用的折现率已考虑了公司的资本成本、市场预期报酬率等因素，反映了各资产组的特定风险。

商誉减值测试的影响

根据管理层对可收回金额的预计情况，公司收购上述公司形成的商誉发生减值706.78万元。

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	41,124,729.49	5,281,986.73	11,032,335.97	4,200,000.00	31,174,380.25
服务费	3,218,773.49		1,427,704.62		1,791,068.87
医院信息工程		882,000.00	110,250.00		771,750.00
其他	1,052,770.73	545,986.78	1,015,875.54		582,881.97
合计	45,396,273.71	6,709,973.51	13,586,166.13	4,200,000.00	34,320,081.09

其他说明

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	217,489,450.78	43,683,973.17	194,640,361.87	35,099,557.46
内部交易未实现利润	20,798,263.21	3,119,739.48	39,742,503.02	7,015,928.93
可抵扣亏损	1,086,026,552.28	175,732,947.51	608,958,461.40	91,726,819.64
合计	1,324,314,266.27	222,536,660.16	843,341,326.29	133,842,306.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	590,837,801.32	147,651,450.33	477,327,478.08	119,229,869.52
合计	590,837,801.32	147,651,450.33	477,327,478.08	119,229,869.52

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		222,536,660.16		133,842,306.03
递延所得税负债		147,651,450.33		119,229,869.52

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	371,684,722.78	314,449,693.04
可抵扣亏损	598,145,333.56	374,545,542.04
合计	969,830,056.34	688,995,235.08

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元



年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		8,942,680.70	
2021 年	16,134,892.27	16,134,892.27	
2022 年	46,111,130.70	46,111,130.70	
2023 年	102,585,478.90	102,585,478.90	
2024 年	200,771,359.47	200,771,359.47	
2025 年	232,542,472.22		
合计	598,145,333.56	374,545,542.04	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技术转让费				1,070,720.08		1,070,720.08
长期资产购置款	257,948,508.80		257,948,508.80	318,345,199.53		318,345,199.53
预付投资款				9,000,000.00		9,000,000.00
预付无形资产款	939,263.29		939,263.29	659,505.72		659,505.72
其他	778,590.00		778,590.00	3,300,000.00		3,300,000.00
合计	259,666,362.09		259,666,362.09	332,375,425.33		332,375,425.33

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	399,500,000.00	656,995,737.42
抵押借款	197,016,875.00	228,000,000.00
保证借款	1,793,376,416.43	1,227,900,000.00
信用借款	189,941,200.00	40,828,341.00
合计	2,579,834,491.43	2,153,724,078.42

短期借款分类的说明：



(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		
合计		0.00

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	100,000,000.00	69,171,659.00
银行承兑汇票	679,806,625.00	1,098,779,080.65
合计	779,806,625.00	1,167,950,739.65

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元



项目	期末余额	期初余额
应付材料款	171,868,525.92	97,208,227.06
应付货款	180,157,076.41	489,518,677.82
应付工程款	69,737,605.72	84,890,844.54
应付设备款	87,669,126.97	7,062,190.75
应付购房款		17,864,557.00
基金管理费		104,350.68
其他	42,318,485.82	25,420,554.19
合计	551,750,820.84	722,069,402.04

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏龙宇建设工程有限公司	33,214,666.04	未结算
海南锦颐房地产开发有限公司	17,864,557.00	未结算
盐城市华天防腐保温工程有限公司	6,862,869.92	未结算
哈尔滨合佳制药有限公司	5,167,035.00	预备三方抵账
合计	63,109,127.96	--

其他说明：

37、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	35,752,072.41	35,628,796.22



合计	35,752,072.41	35,628,796.22
----	---------------	---------------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,096,268.59	264,610,847.72	245,914,787.08	36,792,329.23
二、离职后福利-设定提存计划	205,683.68	3,639,689.19	3,823,923.53	21,449.34
三、辞退福利		1,351,068.34	1,113,154.34	237,914.00
合计	18,301,952.27	269,601,605.25	250,851,864.95	37,051,692.57

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,906,315.48	232,768,236.22	214,268,703.51	35,405,848.19
2、职工福利费	14,122.00	12,782,228.28	12,796,350.28	
3、社会保险费	8,249.61	7,993,300.56	7,880,089.70	121,460.47
其中：医疗保险费	1,798.38	7,352,031.76	7,233,931.23	119,898.91
工伤保险费	328.56	123,939.61	124,195.42	72.75
生育保险费	6,122.67	230,296.51	235,520.37	898.81
商业保险		280,392.92	279,802.92	590.00
补充医疗保险		6,639.76	6,639.76	
4、住房公积金	68,279.00	6,366,642.58	6,321,449.00	113,472.58
5、工会经费和职工教育经费	1,099,302.50	4,663,454.26	4,623,629.90	1,139,126.86
其他短期薪酬		36,985.82	24,564.69	12,421.13
合计	18,096,268.59	264,610,847.72	245,914,787.08	36,792,329.23

(3) 设定提存计划列示

单位：元



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	205,135.16	3,507,408.80	3,700,910.12	11,633.84
2、失业保险费	548.52	132,280.39	123,013.41	9,815.50
合计	205,683.68	3,639,689.19	3,823,923.53	21,449.34

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,341,296.44	14,953,635.38
企业所得税	234,321.87	28,474,929.09
个人所得税	1,476,913.03	1,025,601.21
城市维护建设税	3,020,781.96	3,105,607.90
房产税	1,478,724.97	1,393,407.60
土地使用税	371,478.75	325,754.97
教育费附加	1,439,181.16	1,364,668.62
地方教育费附加	533,548.83	613,109.67
其他	700,062.42	1,273,268.17
合计	24,596,309.43	52,529,982.61

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	7,049,101.74	413,005.02
应付股利	3,975,170.80	5,435,170.80
其他应付款	390,292,780.11	144,698,048.47
合计	401,317,052.65	150,546,224.29

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	7,049,101.74	413,005.02



合计	7,049,101.74	413,005.02
----	--------------	------------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
方芳	1,289,912.50	对方未要求支付
项霖英	3,600,000.00	对方未要求支付
合计	4,889,912.50	--

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工行海南信托投资公司	3,267,489.60	3,267,489.60
汇通国际信托投资公司	384,566.15	384,566.15
海南保险职工经济技术开发服务公司	127,091.70	127,091.70
邱晓容		1,260,000.00
邱岭		200,000.00
其他	196,023.35	196,023.35
合计	3,975,170.80	5,435,170.80

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	271,437,596.53	46,214,962.15
押金及保证金	79,680,780.57	70,950,785.30
预提费用	8,457,712.67	2,651,261.61
应付出资款	782,707.50	3,500,000.00
其他	29,933,982.84	21,381,039.41
合计	390,292,780.11	144,698,048.47



2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
项霖英	30,000,000.00	对方未要求支付
滨海县财信转贷服务有限公司	20,000,000.00	对方未要求支付
台州三隆进出口有限公司	11,370,960.80	对方未要求支付
方芳	10,000,000.00	对方未要求支付
滨海临海资产管理有限公司	10,000,000.00	对方未要求支付
合计	81,370,960.80	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	458,400,000.00	108,600,000.00
一年内到期的长期应付款	148,689,344.76	215,079,225.23
合计	607,089,344.76	323,679,225.23

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：



45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	74,500,000.00	99,000,000.00
抵押借款	315,055,047.92	57,600,000.00
保证借款	438,688,200.00	787,758,000.00
合计	828,243,247.92	944,358,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

其他说明

48、长期应付款

单位：元



项目	期末余额	期初余额
长期应付款	102,889,057.21	284,479,814.51
合计	102,889,057.21	284,479,814.51

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	251,578,401.97	499,559,039.74
减：一年内到期的长期应付款	148,689,344.76	215,079,225.23
合计	102,889,057.21	284,479,814.51

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

(2) 设定受益计划变动情况

不适用

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	49,750,000.00		被担保方违约风险提升
合计	49,750,000.00	0.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：



51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	57,800,891.84	28,802,800.00	45,389,057.01	41,214,634.83	详见下表
医疗设备捐赠		5,055,900.00	390,070.80	4,665,829.20	捐赠医疗设备
合计	57,800,891.84	33,858,700.00	45,779,127.81	45,880,464.03	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
园区产业引导资金	34,218,171.18					-34,218,171.18		与资产相关
工程产业引导资金支持	3,900,000.00					-3,900,000.00		与资产相关
抗肝纤维药物氟非尼酮（化药1类）的临床研究部（第二笔）	2,575,000.00			2,575,000.00				与资产相关
工业发展专项资金	2,037,500.00			150,000.00			1,887,500.00	与资产相关
产业振兴和技术改造经费	1,620,000.00			540,000.00			1,080,000.00	与资产相关
人工耳蜗建设项目	1,368,421.05			105,263.16			1,263,157.89	与资产相关
湖南省发改委2018年湘西地区重大产业项目奖补资金110万	1,045,000.00					-36,666.67	1,008,333.33	与资产相关
第二代国产人工耳蜗临床验证研究	1,024,000.00			128,000.04			895,999.96	与资产相关
欧盟认证专用款(cGMP	1,000,000.00			500,000.04			499,999.96	与资产相关



粉针车间高技术产业化项目)								
民间投资示范专项	1,000,000.00					-1,000,000.00		与资产相关
抗肝纤维药物氟非尼酮（化药 1 类）的临床研究部	866,666.66			866,666.66				与资产相关
人工耳蜗及助听设备调机维护实训中心建设项目专项资金		11,048,000.00					11,048,000.00	与资产相关
乌杨土地返还基础设施费用		4,204,800.00		88,453.33			4,116,346.67	与资产相关
专项生产线		13,550,000.00		112,916.72			13,437,083.28	与资产相关
其他	7,146,132.95			1,167,919.21			5,978,213.74	与资产相关
合计	57,800,891.84	28,802,800.00		6,234,219.16		-39,154,837.85	41,214,634.83	

其他说明：

说明：其他变动主要为对郴州东院的股权本年对外转让，不再纳入合并范围。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中国农发重点建设基金有限公司	93,000,000.00	93,000,000.00
海南交控汇金股权投资有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00
合计	116,000,000.00	116,000,000.00

其他说明：

53、股本

单位：元

期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
------	-------------	------



		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,335,979,264.00						1,335,979,264.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计		0.00						

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,227,833,921.66	151,787.36	147,614,412.67	3,080,371,296.35
其他资本公积	169,233,952.83			169,233,952.83
合计	3,397,067,874.49	151,787.36	147,614,412.67	3,249,605,249.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 廉桥药都收购其下属公司海涟湘玉、佰成仓储、信息技术少数股东股权，收购后对其持股比例分别由61%变为90%、61%变为100%、66%变为95%；柳城中药饮片收购下属子公司养身堂少数股东股权，收购后其持股比例分别由61%变为100%，资本公积共计减少1,081.17万元。
- 海南海药收购重庆天地少数股东股权，收购后对其持股比例由81.94%变为82.55%，资本公积增加15.18万元。
- 海南海药通过非同一控制下企业合并交易取得江苏普健控制权，同时在不丧失控制权的情况下处置了子公司盐城开元的一部分股权；该事项共计减少资本公积1.368亿元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	509,769,297.43			509,769,297.43
合计	509,769,297.43			509,769,297.43



其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	860,670.90	-31,618,650.00				-21,966,395.58	-9,652,254.42	-21,105,724.68
其他权益工具投资公允价值变动	860,670.90	-31,618,650.00				-21,966,395.58	-9,652,254.42	-21,105,724.68
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,410,495.60	-5,087,056.23				-4,927,110.75	-386,934.10	2,483,384.85
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	4,417,954.80							4,417,954.80
外币财务报表折算差额	2,992,540.80	-5,087,056.23				-4,927,110.75	-386,934.10	-1,934,569.95
其他综合收益合计	8,271,166.50	-36,705,706.23				-26,893,506.33	-10,039,188.52	-18,622,339.83

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	90,919,423.22			90,919,423.22
合计	90,919,423.22			90,919,423.22

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	135,987,302.43	
调整后期初未分配利润	135,987,302.43	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-580,209,133.90	
其他	2,224,014.75	
期末未分配利润	-441,997,816.72	

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,133,521,548.22	1,175,683,447.66	2,417,570,300.85	1,181,233,637.16
其他业务	66,792,429.10	62,830,440.23	27,719,005.38	20,022,822.58
合计	2,200,313,977.32	1,238,513,887.89	2,445,289,306.23	1,201,256,459.74

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	2020 年	2019 年	备注
营业收入	2,200,313,977.32	2,445,289,306.23	无
营业收入扣除项目	66,792,429.10	0.00	材料（残料）、房屋租金、服务、零售、贸易收入
其中：			
材料（残料）收入	489,162.14		材料（残料）收入
房屋租金	7,988,362.82		房屋租金收入
服务收入	861,121.30		服务收入
零售收入	517,464.60		零售收入



贸易收入	56,936,318.24		贸易收入
与主营业务无关的业务收入小计	66,792,429.10	0.00	材料（残料）、房屋租金、服务、零售、贸易收入
不具备商业实质的收入小计	0.00	0.00	无
营业收入扣除后金额	2,133,521,548.22	2,445,289,306.23	无

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
肠胃康	194,714,285.69		194,714,285.69
头孢制剂系列	461,175,047.13		461,175,047.13
其他品种	643,664,473.04		643,664,473.04
原料药及中间体	649,102,945.99		649,102,945.99
医疗器械	86,829,111.20		86,829,111.20
医疗服务费	149,648,480.38		149,648,480.38
其他收入	15,179,633.89		15,179,633.89
其中：			
国内	2,172,115,706.71		2,172,115,706.71
国外	28,198,270.61		28,198,270.61
其中：			
其中：			
其中：			
其中：			
其中：			

与履约义务相关的信息：

无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,553,134.43	10,837,292.43
教育费附加	5,216,147.43	8,053,531.49
房产税	4,046,288.14	4,531,544.55



土地使用税	2,197,054.65	2,672,516.22
印花税	1,139,436.97	1,382,213.06
其他	179,318.60	197,257.12
合计	19,331,380.22	27,674,354.87

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
网络渠道费	110,006,633.33	109,314,466.67
职工薪酬	31,376,180.71	26,074,138.72
市场开发费	819,318,975.96	958,158,367.95
广告费	10,802,159.96	15,490,992.33
会议费	6,605,488.38	3,338,048.59
差旅费	3,089,179.89	4,497,713.62
运输费	64,323.26	10,961,813.39
其他	54,752,688.28	32,010,947.83
合计	1,036,015,629.77	1,159,846,489.10

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	93,212,445.37	91,345,501.95
差旅费	4,496,242.44	5,932,680.12
折旧费	33,393,103.85	29,745,408.18
无形资产摊销	8,989,569.60	16,071,303.09
办公费	5,143,970.73	7,179,004.94
业务招待费	8,010,287.50	21,072,105.23
咨询费	11,831,015.70	24,036,666.51
董事会费	674,104.98	642,857.16
停工损失	52,836,455.83	23,059,283.74
其他	61,703,242.91	62,515,804.09
合计	280,290,438.91	281,600,615.01



其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托外部研发费	61,809,139.61	50,900,485.56
折旧与摊销费	18,124,616.74	11,609,412.05
研发人员薪酬	17,476,119.41	4,576,787.38
材料、燃料动力费	14,236,533.03	20,928,248.65
中间试验费		642,813.35
其他	14,806,379.89	3,229,168.50
合计	126,452,788.68	91,886,915.49

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	236,246,156.90	339,172,701.62
减：利息收入	84,777,949.53	122,902,976.62
汇兑损益	5,331,247.00	-2,680,404.57
其他	6,999,603.44	1,572,654.60
合计	163,799,057.81	215,161,975.03

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	54,533,353.67	25,958,280.89
其他	9,387.33	
合计	54,542,741.00	25,958,280.89

68、投资收益

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-50,748,814.06	-17,604,807.59
处置长期股权投资产生的投资收益	18,692,957.92	472,403,403.63
交易性金融资产在持有期间的投资收益	22,550,455.11	1,353,120.16
处置交易性金融资产取得的投资收益	59,492.03	50,382.57
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,600,000.00	3,903,948.95
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-1,061,698.39
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		2,862,734.42
理财收益	471,777.94	10,101,377.20
其他	268,078.23	82,053.51
处置债券投资取得的收益	46,549.73	
合计	-5,059,503.10	472,090,514.46

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	147,986,061.35	50,436,399.91
合计	147,986,061.35	50,436,399.91

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-139,947,796.37	-72,455,252.42



财务担保合同减值	-49,750,000.00	
合计	-189,697,796.37	-72,455,252.42

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,104,687.01	-2,831,619.62
三、长期股权投资减值损失	-39,639,635.66	-62,826,837.90
五、固定资产减值损失	-6,472,779.93	-1,424,565.56
七、在建工程减值损失	-84,880.00	
十一、商誉减值损失	-7,067,828.23	
十三、其他	-4,613,110.48	
合计	-58,982,921.31	-67,083,023.08

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	5,883,818.21	65,421.57
合计	5,883,818.21	65,421.57

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
接受捐赠	1,610,749.90		1,610,749.90
政府补助	2,466,267.70		2,466,267.70
其他	841,313.88	2,934,217.51	841,313.88
合计	4,918,331.48	2,934,217.51	4,918,331.48

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影	是否特殊补	本期发生金	上期发生金	与资产相关/



				响当年盈亏	贴	额	额	与收益相关
高质量发展专项(支持创新成果产业化-生物医药)						1,000,000.00		与收益相关
文创项目财政拨款-财政拨款						720,000.00		与收益相关
围墙补偿款						459,904.00		与收益相关
人社局新招聘人员补贴						104,000.00		与收益相关
长沙雨花经济开发区管委员会奖金						100,000.00		
雨花区发展和改革局产业政策兑现						40,000.00		与收益相关
鄂州市发改委服务发展奖励金						20,000.00		与收益相关
残疾超比例奖励						5,278.20		与收益相关
海南省节假日车辆退费						1,085.50		与收益相关
其他						16,000.00		与收益相关
合计						2,466,267.70		

其他说明:

75、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,888,426.62	168,102.40	1,888,426.62
非常损失	80,113.92	151,536.17	80,113.92
盘亏损失	605,829.97		605,829.97
非流动资产毁损报废损失	3,221,378.81	1,208,891.45	3,221,378.81



滞纳金及罚款支出	413,799.06	982,822.59	413,799.06
其他	1,451,098.65	487,346.40	1,451,098.65
合计	7,660,647.03	2,998,699.01	7,660,647.03

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,608,806.22	32,648,389.37
递延所得税费用	-60,206,773.32	38,810,689.09
合计	-57,597,967.10	71,459,078.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-712,159,121.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-178,039,780.43
子公司适用不同税率的影响	51,003,236.77
调整以前期间所得税的影响	17,651,803.07
非应税收入的影响	-20,134,833.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,085,577.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	72,444,375.49
研发费用加计扣除	-16,608,346.36
所得税费用	-57,597,967.10

其他说明

77、其他综合收益

详见附注十二节/七/57。



78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款	443,992,238.72	384,700,882.25
收到银行存款利息收入	13,496,925.83	6,525,857.24
收到财政补贴资金	83,087,500.57	23,480,849.73
收到保证金	42,013,775.26	20,352,113.05
收到其他	7,553,575.64	16,749,321.32
合计	590,144,016.02	451,809,023.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用、管理费用等	1,016,034,289.79	1,062,763,183.80
支付往来款	131,899,281.01	683,943,282.86
支付保证金	37,398,678.23	3,952,425.68
其他	15,305,888.67	28,539,860.08
合计	1,200,638,137.70	1,779,198,752.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回定期存单款项	1,873,316,214.44	1,934,125,215.87
收回单位借款	13,053,897.97	1,242,060.00
其他	4,754,466.54	9,863,821.62
合计	1,891,124,578.95	1,945,231,097.49

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
支付定期存单款项	1,675,139,665.58	1,650,814,418.21
支付单位借款		71,272,035.00
其他	19,732,550.78	2,637,834.95
处置子公司		4,474,112.14
合计	1,694,872,216.36	1,729,198,400.30

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁有限公司借款		441,777,550.38
收到外部借款	1,920,279,151.51	2,137,449,703.76
合计	1,920,279,151.51	2,579,227,254.14

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还融资租赁借款本金	243,420,929.22	146,381,562.57
支付子公司少数股东减资款		1,550,000.00
中期票据兑付资金		500,000,000.00
债券评级费		350,000.00
归还外部借款	1,589,567,480.34	1,115,000,000.00
支付保证金	175,000,000.00	
退还股权转让款	35,444,548.61	
其他	18,203,199.11	
合计	2,061,636,157.28	1,763,281,562.57

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元



补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	-654,561,154.63	-194,648,721.64
加: 资产减值准备	58,982,921.31	67,083,023.08
信用减值损失	189,697,796.37	72,455,252.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	264,202,878.02	110,877,303.62
使用权资产折旧		
无形资产摊销	40,581,874.19	19,779,725.17
长期待摊费用摊销	13,586,166.13	10,682,357.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	5,883,818.21	-65,421.57
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	3,221,378.81	1,208,891.45
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-147,986,061.35	-50,436,399.91
财务费用(收益以“一”号填列)	236,246,156.90	339,172,701.62
投资损失(收益以“一”号填列)	5,059,503.10	-472,090,514.46
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-88,694,354.13	-76,101,320.89
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	28,421,580.81	114,912,009.98
存货的减少(增加以“一”号填列)	181,270,369.43	-28,074,140.09
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	89,772,556.85	-250,270,326.46
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-343,061,178.63	139,756,484.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-117,375,748.61	-195,759,095.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	382,540,334.91	563,423,776.40



减：现金的期初余额	563,423,776.40	1,647,121,075.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-180,883,441.49	-1,083,697,298.64

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	61,135,869.55
其中：	--
长沙海药私募股权投资合伙企业	4,517,769.55
郴州市第一人民医院东院有限公司	56,618,100.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	8,282,334.72
其中：	--
郴州市第一人民医院东院有限公司	267,604.56
Hudson Biopharma Inc.	8,014,730.16
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	52,853,534.83

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	382,540,334.91	563,423,776.40
其中：库存现金	80,585.19	136,397.69
可随时用于支付的银行存款	381,499,549.34	563,086,900.74
可随时用于支付的其他货币资金	960,200.38	200,477.97
三、期末现金及现金等价物余额	382,540,334.91	563,423,776.40

其他说明：



80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	873,608,772.09	定期存单、票据保证金
固定资产	537,601,977.67	为公司借款提供抵押担保
无形资产	134,382,764.36	为公司借款提供抵押担保
在建工程	547,984,164.80	为公司借款提供抵押担保
合计	2,093,577,678.92	--

其他说明:

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中: 美元	4,947,508.68	6.5249	32,281,999.36
欧元	31,632.05	8.0250	253,847.20
港币	51.89	0.8416	43.67
应收账款	--	--	
其中: 美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中: 美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中: 美元	101,207.55	6.5249	660,369.14



应付账款			
其中：美元	137,500.00	6.5249	897,173.75
其他应付款			
其中：港币	22,236.77	0.8416	18,715.36

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
力声特美国股份有限公司	美国华盛顿州	美元	经营当地流通货币
海药国际集团有限公司	香港	港币	经营当地流通货币

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	28,802,800.00	详见附注 51	6,234,219.16
计入其他收益的政府补助	48,299,134.51	详见附注 67	48,299,134.51
计入营业外收入的政府补助	2,466,267.70	详见附注 74	2,466,267.70
合计	79,568,202.21		56,999,621.37

(2) 政府补助退回情况

不适用



85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏普健药业有限公司	2020年04月27日	198,737,000.00	56.41%	收购	2020年05月01日	工商变更	11,675,246.44	125,855,844.27

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用

(2) 合并成本

不适用

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

不适用

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
郴州市第一人民医院东院有限公司	56,618,100.00	100.00%	转让	2020年03月09日	工商变更已完成	-11,712,306.19	0.00%					0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

- 1.海南海药销售有限公司。2020年8月10日，新设海南海药销售有限公司，注册资本3000万元，海南海药股份有限公司持股100%。
- 2.Hudson Biopharma Inc.海南海药2012年与丁清杰共同出资设立，持股比例70%，因丧失控制权，本年不再纳入合并范围。
- 3、长沙海药私募股权投资合伙企业（有限合伙），由海南海药股份有限公司、长沙市昭阳资本管理有限公司分别出资1000



万元、35万元，于2018年3月设立，持股比例分别为96.77%、3.23%。该公司已于2020年完成清算工作。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
海口市制药厂有限公司[注 1]	海口市秀英区南海大道 192 号	海口市秀英区南海大道 192 号	制造业	98.42%		设立
桂林海药生物科技有限公司	桂林市永福县苏桥镇干校旁苏桥园 6#综合楼 3-27 号	桂林市永福县苏桥镇干校旁苏桥园 6#综合楼 3-27 号	服务业		100.00%	设立
湖南海药鸿星堂医药有限公司	长沙市雨花区环保中路 169 号 G 栋 3 楼 307-317 房	长沙市雨花区环保中路 169 号 G 栋 3 楼 307-317 房	批发和零售业		56.67%	非同一控制下企业合并
重庆天地药业有限责任公司[注 2]	重庆市忠县忠州大道沈阳路 1 号	重庆市忠县忠州大道沈阳路 1 号	制造业	82.55%		同一控制下企业合并
重庆天一医药有限公司	重庆市忠县忠州大道沈阳路 1 号	重庆市忠县忠州大道沈阳路 1 号	批发和零售业	51.00%	49.00%	设立
上海力声特医学科技有限公司	上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 1 楼	上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 1 楼	制造业	84.67%		同一控制下企业合并
上海海药营销咨询有限公司	上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 2 楼 A 座	上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 2 楼 A 座	服务业	100.00%		设立
上海力声特神经电子科技有限公司	上海市浦东新区周浦镇周祝公路 337 号 9 幢 229 室	上海市浦东新区周浦镇周祝公路 337 号 9 幢 229 室	技术开发与服务		100.00%	同一控制下企业合并
恒佳医疗科技（北京）有限责任公司	北京市朝阳区北苑路甲 13 号院 2 楼 8 层 2-801 室	北京市朝阳区北苑路甲 13 号院 2 楼 8 层 2-801 室	服务业		90.00%	设立
海南寰太股权投资	海口市龙昆北路	海口市龙昆北路	投资管理及咨询	80.00%		设立



资基金管理有限 公司	30 号宏源证券大 厦 11 楼	30 号宏源证券大 厦 11 楼	服务			
海南寰太生物医 药产业创业投资 基金合伙企业 (有限合伙)	海口市龙华区国 贸大道 56 号北京 大厦 21 层 C、D	海口市龙华区国 贸大道 56 号北京 大厦 21 层 C、D	服务业	48.80%	3.20%	设立
湖南廉桥药都医 药有限公司	湖南省邵阳市邵 东县廉桥镇药材 市场长沙大道 81-83 号	湖南省邵阳市邵 东县廉桥镇药材 市场长沙大道 81-83 号	商业	99.29%		设立
海药大健康管理 (北京) 有限公 司	北京市西城区西 直门外大街 18 号 楼 9 层 6 单元 1002	北京市西城区西 直门外大街 18 号 楼 9 层 6 单元 1002	远程医疗及健康 管理服务平台	100.00%		设立
力声特美国股份 有限公司	美国华盛顿州	美国华盛顿州	软件开发		100.00%	设立
鄂州康禾医院管 理有限公司	湖北省鄂州市江 碧路(雨台山)	湖北省鄂州市江 碧路(雨台山)	医院管理的技 术咨询和服务	76.00%		非同一控制下企 业合并
湖南柳城中药饮 片有限公司	湖南省常德经济 技术开发区德山 街道办事处莲花 池居委会	湖南省常德经济 技术开发区德山 街道办事处莲花 池居委会	中药饮片的生产		71.00%	非同一控制下企 业合并
湖南养身堂贸易 有限公司	湖南省邵阳市邵 东县廉桥镇	湖南省邵阳市邵 东县廉桥镇廉桥 药材市场长沙大 道 81-83 号	中药材、中药饮 片、保健品销售		100.00%	设立
湖南海涟湘玉中 药材产业发展有 限公司	湖南省娄底市涟 源市涟水名城	湖南省娄底市涟 源市涟水名城	中药材种植、生 产、加工、销售		90.00%	设立
湖南佰成仓储物 流有限公司	湖南省邵阳市邵 东县廉桥镇兴隆 村、太阳村	湖南省邵阳市邵 东县廉桥镇兴隆 村、太阳村	交通运输、仓储 和邮政业		100.00%	非同一控制下企 业合并
湖南廉药药都信 息技术有限公司	湖南省邵阳市邵 东县廉桥镇药材 市场长沙大道 81-83 号	湖南省邵阳市邵 东县廉桥镇药材 市场长沙大道 81-83 号	信息传输、软件 和信息技术服务 业		95.00%	设立
海南海药投资有 限公司	海南省海口市南 海大道 192 号	海南省海口市南 海大道 192 号	租赁和商务服务 业	100.00%		设立
海药国际集团有 限公司	香港湾仔骆克道 300 号侨卓商业	香港湾仔骆克道 300 号侨卓商业	医药、医疗器械 和医疗健康的商	100.00%		设立



	大厦 A 座 20 楼	大厦 A 座 20 楼	业活动、跨境合作和服务			
海南维可欣生物技术有限公司	海南省老城高新技术产业示范区海南生态软件园 A18 幢二层 201 室	海南省老城高新技术产业示范区海南生态软件园 A18 幢二层 201 室	科学研究和技术服务业		55.00%	设立
成都海蓉康生物科技有限公司	成都金牛高新技术产业园区兴科中路 36 号 1 栋 4 楼 4 号	成都金牛高新技术产业园区兴科中路 36 号 1 栋 4 楼 4 号	服务业		100.00%	设立
江苏普健药业有限公司	盐城市滨海县滨海医药产业园丹桂路 8 号	盐城市滨海县滨海医药产业园丹桂路 8 号	制造业	56.41%		非同一控制下企业合并
盐城开元医药化工有限公司	滨海县滨淮镇头罾（盐城市沿海化工园区）	滨海县滨淮镇头罾（盐城市沿海化工园区）	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
江苏汉阔生物有限公司	江苏滨海经济开发区沿海工业园（中山五路北侧）	江苏滨海经济开发区沿海工业园（中山五路北侧）	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
滨海海博生物化工有限公司	滨海县滨淮镇头罾村（盐城市沿海化工园区）	滨海县滨淮镇头罾村（盐城市沿海化工园区）	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
海南海药销售有限公司	海口市秀英区南海大道 192 号	海口市秀英区南海大道 192 号	批发和零售业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注1：2015年12月，国开发展基金有限公司以现金人民币5,130.00万元对子公司海口市制药厂有限公司增资，增资完成后持有海口市制药厂有限公司6.62%的股权，相关工商登记手续已办理。2016年2月，海南交控汇金股权投资基金有限公司以现金2,300.00万元对子公司海口市制药厂有限公司增资，增资完成后持有海口市制药厂有限公司2.88%的股权，相关工商登记手续已办理。2016年8月，公司以非公开发行募集资金向海口市制药厂有限公司增资254,099,231.00元，公司增资完成后，国开发展基金有限公司及海南交控汇金股权投资基金有限公司分别持有海口市制药厂有限公司3.52%、1.58%的股权。根据国开发展基金有限公司及海南交控汇金股权投资基金有限公司的投资合同约定：本公司在2019年5月20日至2025年12月20日期间分七期回购国开发展基金有限公司持有的股权，国开发展基金有限公司在投资期内按照投资金额享有每年1.2%的固定收益，不参与海口市制药厂有限公司经营管理，不享有表决权。2018年7月公司与国开发展基金有限公司签订股权转让协议，收购国开发展基金有限公司持有的海口市制药厂有限公司3.52%股权，截止至2018年12月31日，国开发展基金有限公司对海口市制药厂不再持有股权；海南交控汇金股权投资基金有限公司投资期为5年，本公司在投资期届满须回购其股权，投资期海南交控汇金股权投资基金有限公司不参与公司利润分配和经营，故公司对海口市制药厂有限公司实际享有权益比例仍为100%，收到款项作为其他非流动负债列示。2020年底，公司对海口制药厂有限公司实际享有权益比例为100%。

注2：2016年8月，中国农发重点建设基金有限公司以现金9,300万元对子公司重庆天地药业有限责任公司增资，增资完成后持有重庆天地药业有限责任公司17.45%的股权，相关工商登记手续尚未办理。根据投资协议的约定，前述增资款专项



用于“年产65吨医药原料药项目”的建设，投资期限13年，中国农发重点建设基金有限公司在投资期内按照投资金额享有每年1.2%的固定收益，不参与重庆天地药业有限责任公司的经营管理，不享有表决权，故公司对重庆天地药业有限责任公司实际享有权益比例仍为99.27%，收到款项作为其他非流动负债列示。2020年底，公司对重庆天地药业有限责任公司实际享有权益比例为100%。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏普健药业有限公司	43.39%	-64,049,555.06		-54,832,513.83
鄂州鄂钢医院有限公司	24.00%	2,334,489.60		57,364,289.13
湖南廉桥药都医药有限公司	0.71%	-4,608,063.27		33,507.04
上海力声特医学科技有限公司	15.33%	-699,758.55		27,909,959.15

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆天地药业有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,995,217,492.79	994,326,269.60	2,989,543,762.39	1,534,631,710.28	99,303,664.71	1,633,935,374.99
江苏普健药业有限公司	547,926,255.41	163,501,863.83	711,428,119.24	550,472,213.68	0.00	550,472,213.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
鄂州康禾医院管理有限公司	187,243,577.27	182,191,704.66	369,435,281.93	110,751,581.37	19,665,829.20	130,417,410.57	152,485,046.20	176,820,646.20	329,305,692.40	72,414,861.04	27,600,000.00	100,014,861.04
湖南廉桥药都医药有	650,097,911.47	315,858,403.76	965,956,315.23	331,279,411.29	31,063,381.25	362,342,792.54	494,729,724.74	346,590,338.72	841,320,063.46	116,934,340.88	76,645,000.00	193,579,340.88



限公司													
上海力声特医学科技有限公司	114,425,814.05	217,654,608.98	332,080,423.03	114,199,961.54	35,775,598.25	149,975,559.79	95,018,201.97	200,483,238.34	295,501,440.31	103,703,306.36	5,422,734.07	109,126,040.43	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆天地药业有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00	859,291,457.86	65,559,462.33	66,072,855.53	-736,127,413.18
江苏普健药业有限公司	11,675,246.44	-147,613,632.32	-147,613,632.32	-9,047,768.25	0.00	0.00	0.00	0.00
鄂州康禾医院管理有限公司	149,648,480.38	9,727,040.00	9,727,040.00	-7,186,350.97	152,129,077.16	8,070,272.11	8,070,272.11	-25,544,278.57
湖南廉桥药都医药有限公司	87,815,291.87	-38,052,163.31	-38,376,974.79	-41,322,626.30	35,613,018.62	-27,341,462.29	-27,341,462.29	15,411,000.07
上海力声特医学科技有限公司	69,740,385.16	-4,305,452.56	-4,270,536.64	-32,615,106.96	20,595,324.25	-19,557,839.84	-19,581,196.64	-13,024,009.24

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用



3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
心医国际数字医疗系统(大连)有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连高新技术产业园区软件园东路5号3号楼403-404A	医用软件开发与咨询服务		4.86%	权益法核算
台州市一铭医药化工有限公司	浙江省台州市	台州市椒江区滨海路58号	医药产品生产与销售		50.00%	权益法核算
盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)	江苏省盐城市	盐城市城南新区新都街道景观大道大数据产业园创新大厦南楼1924室(CND)	租赁和商务服务业	33.00%		权益法核算
重庆亚德科技股份有限公司	重庆市	重庆市九龙坡区石桥铺科园一路C-23-2号	软件开发和提供信息服务	20.51%	19.28%	权益法核算
四川四凯计算机软件有限公司	四川省成都市	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府二街138号1幢8楼801-805号	信息传输、软件和信息技术服务业		35.00%	权益法核算
北京清睿智能科技有限公司	北京市	北京市海淀区中关村东路1号院8号楼地下一层CB102-060号	科学研究和技术服务业		30.00%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20% 以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	心医国际数字医疗系统(大连)有限公司	台州市一铭医药化工有限公司	心医国际数字医疗系统(大连)有限公司	台州市一铭医药化工有限公司
流动资产	1,096,356,346.50	48,167,164.15	960,759,500.99	60,808,945.14



其中：现金和现金等价物	4,794,526.66	2,563,159.87	2,983,993.13	48,310.64
非流动资产	46,243,968.04	4,057,202.72	49,906,140.46	4,311,161.11
资产合计	1,142,600,314.54	52,224,366.87	1,010,665,641.45	65,120,106.25
流动负债	526,727,868.77	81,370,328.77	383,169,959.90	88,232,085.15
非流动负债			1,716,413.72	
负债合计	526,727,868.77	81,370,328.77	384,886,373.62	88,232,085.15
归属于母公司股东权益	615,872,445.77	-29,145,961.90	625,779,267.83	-23,111,978.90
按持股比例计算的净资产份额	29,931,400.86	-14,572,980.95	30,412,872.42	-11,555,989.45
调整事项	38,124,439.14	1,903,151.04	38,151,329.68	1,903,151.04
--商誉	38,151,329.68	1,448,738.78	38,151,329.68	1,448,738.78
--其他	-26,890.54	454,412.26		454,412.26
对合营企业权益投资的账面价值	68,055,840.00		68,564,202.10	
营业收入	275,670,769.49	113,926,869.16	340,409,218.78	175,903,899.32
财务费用	20,205,628.45	408,053.68	2,345,074.16	2,310,773.32
净利润	-9,906,822.06	-6,033,046.53	104,317,307.12	-662,531.68
综合收益总额	-9,906,822.06	-6,033,046.53	104,317,307.12	-662,531.68

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	重庆亚德科技股份有限公司	四川四凯计算机软件有限公司	北京清睿智能科技有限公司	盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)	重庆亚德科技股份有限公司	四川四凯计算机软件有限公司	北京清睿智能科技有限公司	盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)
流动资产	324,919,693.16	63,192,993.20	6,739,626.10	47,931,299.59	415,838,722.08	63,557,729.79	17,828,543.06	39,999,977.03
非流动资产	118,225,933.53	16,098,358.22	100,381.20	263,219,022.43	79,393,693.58	16,760,894.49	143,718.59	258,880,000.00
资产合计	443,145,626.69	79,291,351.42	6,840,007.30	311,150,252.02	495,232,415.66	80,318,624.28	17,972,261.65	298,879,977.03
流动负债	237,401,529.14	7,963,829.34	181,691.92	34,339,073.56	189,954,024.92	10,124,612.40	272,352.48	20,409,093.95



非流动负债	19,744,621.69	606.96			7,500,000.00	47,915.79		
负债合计	257,146,150.83	7,964,436.30	181,691.92	34,339,073.56	197,454,024.92	10,140,317.37	272,352.48	20,409,093.95
少数股东权益	21,016,871.46				25,929,147.46			
归属于母公司股东权益	164,982,604.40	71,326,915.12	6,658,315.38	276,811,178.46	271,849,243.28	70,178,306.91	17,699,909.17	278,470,883.08
按持股比例计算的净资产份额	65,646,578.29	24,964,420.29	1,997,494.61	91,347,688.89	108,168,813.90	24,562,407.42	5,309,972.75	91,895,391.42
调整事项	77,506,878.47	-24,358,776.73	2,040,895.39	-1,431,858.89	93,489,711.19	26,212,119.53	9,168,027.25	
--商誉	93,489,711.19	26,212,119.53	21,000,000.00		93,489,711.19	26,212,119.53	21,000,000.00	
--其他	-15,982,832.72	-50,570,896.26	-18,959,104.61	-1,431,858.89			-11,831,972.75	
对联营企业权益投资的账面价值	143,153,456.76	605,643.56	4,038,390.00	89,915,830.00	201,658,525.09	50,774,526.95	14,478,000.00	91,895,391.41
营业收入	69,924,740.37	22,395,162.93	235,849.05		151,032,784.66	22,354,513.98	360,377.35	
净利润	-111,820,349.09	1,019,715.74	-8,543,603.98	-4,527,442.39	5,033,142.62	825,585.73	-7,791,588.55	-5,858,054.21
综合收益总额	-111,820,349.09	1,019,715.74	-8,543,603.98	-4,527,442.39	5,033,142.62	825,585.73	-7,791,588.55	-5,858,054.21

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	57,845,603.16	90,490,394.33
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-22,681,634.59	-5,751,682.22
--综合收益总额	-8,167,207.04	-5,751,682.22
联营企业：	--	--



下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
-----------------	----	----

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

4、重要的共同经营

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险及流动风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1.信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的27.85%（2019年12月31日为35.42%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

单项计提预期信用损失的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项。

2.流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。



为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

截止2020年12月31日，本公司金融负债列示如下：

项目（单位：元）	期末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	2,579,834,491.43			2,579,834,491.43
应付票据	779,806,625.00			779,806,625.00
应付账款	551,750,820.84			551,750,820.84
应付利息	7,049,101.74			7,049,101.74
应付股利	3,975,170.80			3,975,170.80
其他应付款	390,292,780.11			390,292,780.11
一年内到期的非流动负债	607,089,344.76			607,089,344.76
长期借款		828,243,247.92		828,243,247.92
长期应付款		102,889,057.21		102,889,057.21
其他非流动负债		116,000,000.00		116,000,000.00
合计	4,919,798,334.68	1,047,132,305.13		5,966,930,639.81

续：

项目（单位：元）	期初余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	2,153,724,078.42			2,153,724,078.42
应付票据	1,167,950,739.65			1,167,950,739.65
应付账款	722,069,402.04			722,069,402.04
应付利息	413,005.02			413,005.02
应付股利	5,435,170.80			5,435,170.80
其他应付款	144,698,048.47			144,698,048.47
一年内到期的非流动负债	323,679,225.23			323,679,225.23
长期借款		944,358,000.00		944,358,000.00
长期应付款		284,479,814.51		284,479,814.51
其他非流动负债		116,000,000.00		116,000,000.00
合计	4,517,969,669.63	1,344,837,814.51		5,862,807,484.14

3.市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币304,341,200.00元（2019年12月31日：人民币



749,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，国外子公司力声特美国股份有限公司、海药国际集团有限公司，经营活动对本公司影响不重大。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	911,283,392.30		779,238,003.24	1,690,521,395.54
(2) 权益工具投资	911,283,392.30		579,238,003.24	1,490,521,395.54
(三) 其他权益工具投资	900,000.00		352,380,350.00	353,280,350.00
(六) 应收款项融资			27,266,238.45	27,266,238.45
(七) 其他			200,000,000.00	200,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。



4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值，对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市净率（P/B）估值模型等。应收款项融资之公允价值近似认为等于该等应收款项的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于摊余成本，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
海南华同实业有限公司	海南省澄迈县	兴办实业、国内商业、物资供销业、投资咨询	297,000,000.00	22.23%	29.99%

本企业的母公司情况的说明

海南华同实业有限公司主营业务为项目投资；资产管理；药品、药用原料及辅料、食品添加剂、医疗器械研究；销售医疗器械 I、II 类、日用品、化妆品；健康管理咨询（须经审批的诊疗活动除外）；批发药品；销售第三类医疗器械、食品；互联网信息服务。

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。



3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
台州市一铭医药化工有限公司	合营企业
重庆亚德科技股份有限公司	联营企业
湖南普瑞康医药有限公司	联营企业
湖南金圣达中医院信息服务有限公司	联营企业
盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)	联营企业
四川四凯计算机软件有限公司	联营企业
海南云信医疗科技有限公司	联营企业
海南诺峰医药科技有限公司	联营企业
北京清睿智能科技有限公司	联营企业
湖南省弘华中药饮片有限公司	联营企业
海南优尼科尔生物科技有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
邱晓微	高管密切家庭成员
重庆天海电池材料有限公司	董监高最近十二个月有任职
海南海药房地产开发有限公司	董监高最近十二个月有任职
深圳赛乐敏生物科技有限公司	联营企业的子公司
海南赛乐敏生物科技有限公司	注 1
北京凯正生物工程发展有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
际华（天津）新能源投资有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
南京际华三五二一特种装备有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
邵阳农村商业银行股份有限公司	董监高有任职
长沙市昭阳资本管理有限公司	董监高有任职
重庆特瑞新能源材料有限公司	持股 5% 以上股东控制的企业
广东新兴发展供应链管理有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
济南三五二零工厂	受同一最终控制方控制的其他企业
上海际华物流有限公司武汉分公司	受同一最终控制方控制的其他企业



上海际华物流有限公司西安分公司	受同一最终控制方控制的其他企业
上海优卡迪生物医药科技有限公司	董监高最近十二个月有任职
天津华津制药有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
天津双鹿大厦有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴发展（邯郸）投资管理有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴发展（宁波）金属资源有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴际华集团有限公司	母公司之最终控股股东
新兴际华投资有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴际华医药控股有限公司	母公司之控股股东
新兴铸管股份有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴津宝燃气（天津）有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴科创发展（宁波）有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴凌云医药化工有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴燃气（天津）有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴铸管集团邯郸新材料有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
中新联进出口有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
邯郸赵王宾馆有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴际华医药控股有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
新兴际华伊犁农牧科技发展有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
黄石新兴管业有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
际华三五二二装具饰品有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
湖南鼎联药业管理服务企业（普通合伙）	董监高有任职
深圳市南方同正投资有限公司	持股 5% 以上企业
海南云信医疗科技有限公司	董监高任职企业的控股子公司
上海北卡医药技术有限公司	董监高有任职

其他说明

注1：公司子公司海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)已于2017年度将其持有的海南赛乐敏生物科技有限公司25.00%股权全部转让，转让完成后，海南赛乐敏生物科技有限公司与公司关联关系为公司联营企业中国抗体制药有限公司的子公司。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元



关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
台州市一铭医药化工有限公司	采购商品、接受劳务	37,544,344.39	275,000,000.00	否	200,216,730.40
重庆亚德科技股份有限公司	技术服务	546,613.51	0.00	否	4,473,963.96
海南诺峰医药科技有限公司	技术服务	3,263,000.00	0.00	否	3,371,000.00
际华三五二二装具饰品有限公司	采购商品	186,000.00	0.00	否	
北京凯正生物工程有限公司	采购商品	3,964,000.00	0.00	否	
际华（天津）新能源投资有限公司	采购商品	22,000.00	0.00	否	
南京际华三五二一特种装备有限公司	采购商品	310,000.00	0.00	否	
邵阳农村商业银行股份有限公司	借款利息	7,062,319.88	0.00	否	
长沙市昭阳资本管理有限公司	基金管理费	2,200.00	0.00	否	
重庆特瑞新能源材料有限公司	采购商品	5,200.00	0.00	否	
新兴际华伊犁农牧科技发展有限公司	采购商品	13,080.00	0.00	否	
天津华津制药有限公司	采购商品（设备）	380,000.00	0.00	否	
邯郸赵王宾馆有限公司	采购商品	7,030.00	0.00	否	
新兴际华医药控股有限公司	采购商品（设备）	115,360.00	0.00	否	
海南海药医药有限公司	采购商品				22,749,175.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南省弘华中药饮片有限公司	出售中药材		1,694,201.53
台州市一铭医药化工有限公司	出售商品	10,119,290.66	160,193,945.61
湖南普瑞康医药有限公司	出售商品	48,068.97	255,790.00



北京清睿智能科技有限公司	提供劳务		100,000.00
海南海药医药有限公司	出售商品		-1,528,922.50
新兴铸管股份有限公司	出售商品	325,588.00	
海南云信医疗科技有限公司	出售商品	4,800.00	
海南赛乐敏生物科技有限公司	出售商品	4,560.00	
广东新兴发展供应链管理有限 公司	出售商品	9,680.00	
海南诺峰医药科技有限公司	出售商品	1,900.00	
济南三五二零工厂	出售商品	4,400.00	
上海际华物流有限公司武汉分 公司	出售商品	8,800.00	
上海际华物流有限公司西安分 公司	出售商品	15,216.00	
上海优卡迪生物医药科技有限 公司	出售商品	4,560.00	
天津华津制药有限公司	出售商品	19,000.00	
天津双鹿大厦有限公司	出售商品	8,800.00	
新兴发展（邯郸）投资管理有 限公司	出售商品	2,200.00	
新兴发展（宁波）金属资源有 限公司	出售商品	2,200.00	
新兴际华集团有限公司	出售商品	742,980.00	
新兴际华投资有限公司	出售商品	2,200.00	
新兴际华医药控股有限公司	出售商品	490,749.95	
新兴津宝燃气（天津）有限公 司	出售商品	5,280.00	
新兴科创发展（宁波）有限公 司	出售商品	13,200.00	
新兴凌云医药化工有限公司	出售商品	76,936.00	
新兴燃气（天津）有限公司	出售商品	5,280.00	
新兴铸管集团邯郸新材料有限 公司	出售商品	17,000.00	
中新联进出口有限公司	出售商品	5,280.00	
北京凯正生物工程发展有限责 任公司	出售商品	897.60	
黄石新兴管业有限公司	出售商品	42,714.00	



购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
海南赛乐敏生物科技有限公司	房屋及设备	5,000,000.00	5,000,000.00
重庆天海电池材料有限公司	房屋及设备	360,000.00	360,000.00
台州市一铭医药化工有限公司	房屋及设备	1,744,600.00	1,903,200.00
湖南省弘华中药饮片有限公司	房屋建筑物	192,001.20	133,333.33
合计	—	7,296,601.20	7,396,533.33

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

注1：根据公司子公司海口市制药厂有限公司与海南赛乐敏生物科技有限公司签订的设备及房屋租赁合同，子公司海口市制药厂有限公司将坐落于海口市秀英区南海大道192号海药工业园厂房和设备有偿租赁给海南赛乐敏生物科技有限公司使用，租赁期限自2019年1月1日起至2025年12月31日止。租赁费用为5,000,000.00元/每年。本报告期，海口市制药厂有限公司确认租赁收入5,000,000.00元。

注2：根据公司子公司重庆天地药业有限责任公司与重庆天海电池材料有限公司签订的房屋租赁合同租赁期限至2019年12月31日，本报告期确认租赁费360,000.00元。

注3：根据公司子公司重庆天地药业有限责任公司与台州市一铭医药化工有限公司签订的房屋及设备租赁合同，子公司重庆天地药业有限责任公司将位于重庆市忠县忠州大道独株路10号部分生产厂房、机器设备、办公及生活场所有偿租赁给台州市一铭医药化工有限公司使用，租赁期限自2017年1月1日起至2021年12月31日止，本报告期，双方结算租赁费1,744,600.00元。

注4：根据湖南廉桥药都医药有限公司与湖南省弘华中药饮片有限公司签订的仓储协议合同，湖南廉桥药都医药有限公司将坐落于湖南省邵阳市廉桥镇的配送中心大楼三层暨：C5栋-4F、5F、6F(4、5、6层)5040平米，和设备有偿租赁给湖南省弘华中药饮片有限公司，租赁期限自2019年5月1日至2024年4月30日共计5年，收取租金共计：1,000,000元。本报告期确认租赁收入192,001.20元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方



单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆亚德科技股份有限公司	9,900,000.00	2020年03月13日	2022年03月12日	否
重庆亚德科技股份有限公司	19,850,000.00	2020年03月09日	2021年03月08日	否
重庆亚德科技股份有限公司	40,000,000.00	2020年03月31日	2021年03月30日	否
重庆亚德科技股份有限公司	5,000,000.00	2020年08月06日	2021年03月05日	否
重庆亚德科技股份有限公司	30,000,000.00	2020年08月05日	2021年03月05日	否
重庆亚德科技股份有限公司	45,000,000.00	2020年08月05日	2021年03月05日	否
合计	149,750,000.00			

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘悉承	50,000,000.00	2020年01月20日	2021年01月19日	否
刘悉承、邱晓微	500,000,000.00	2019年06月28日	2022年06月24日	否
深圳市南方同正投资有限公司、刘悉承	200,000,000.00	2019年12月13日	2022年12月10日	否
刘悉承、邱晓微	100,000,000.00	2019年04月09日	2021年04月09日	否
刘悉承	90,000,000.00	2020年02月10日	2022年02月09日	否
刘悉承	110,000,000.00	2020年05月20日	2022年05月19日	否
刘悉承	200,000,000.00	2020年11月18日	2021年11月17日	否
合计	1,250,000,000.00			

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	9,515,726.08	13,990,742.82

(8) 其他关联交易

关联方财务资助情况

2018年1月，公司第九届董事会第十二次会议审议通过了《关于向参股公司重庆亚德科技股份有限公司提供财务资助的议案》，同意公司向重庆亚德科技股份有限公司提供财务资助不超过2,000.00万元，资金占用费率年费率为8.00%，资金支持期限为自实际借款到账之日起一年，该额度在首笔借款到账之日起一年内可以滚动使用。截至资产负债表日，公司向重庆亚德科技股份有限公司提供资金本金2,000.00万元，本年度，双方计算资金占用费为141.82万元。

2017年12月，公司第九届董事会第十次会议审议通过了《关于向湖南金圣达空中医院信息服务有限公司提供财务资助的议案》，同意公司向湖南金圣达空中医院信息服务有限公司（以下简称金圣达公司）提供财务资助，金额为人民币500.00万元。具体情况：由于生产经营的需要，金圣达公司各股东向其增资2,000.00万元，按股权比例计算公司对应增资金额为500.00万元。经公司与其他股东协商一致，如金圣达公司 2018 年度经审计的净利润超过（含）500.00万元，该借款无条件转为对金圣达增资500.00万元，增资价格为每股注册资本1元；如金圣达公司2018年度经审计的净利润低于500.00万元，在其审计报告出具后两个月内，公司可选择转股或者将借款确定为期限3年（自确定之日起算）的债权，若确定为债权，上述借款自借款到账之日起按年化8.00%计付资金使用费。2018年3月，公司已向金圣达公司支付上述借款，本年度计算资金占用费39.44万元。

2020年5月15日，根据公司资金需求和未来发展战略需要，公司第十届董事会第四次会议通过了《关于向北京凯正生物工程发展有限责任公司借款的议案》，北京凯正生物工程发展有限责任公司（以下简称“凯正生物”）向公司提供的借款15,000万元，期限1年，在上述借款额度内，资金可以滚动使用，借款年化利率5%，截止资产负债表日，凯正生物向公司提供资金本金15,000万元，本报告期，双方计算资金占用费为479.17万元。

2017年12月，公司通过与邵阳农村商业银行股份有限公司签订了流动资金借款合同，合同编号-20500-2017-00000088 同意向邵阳农村商业银行股份有限公司借入资金6000万元，资金占用费率年费率为7.9201%，资金借款期限为2017年12月8日起至2020年7月28日止，截至2020年8月4日，本借款合同项下所有本金及利息已归还，资金占用费为321.38万元。2020年8月，向邵阳农村商业银行股份有限公司分别借入资金2000万元、2000万元、1800万元，资金占用费率年费率为7.9201%，资金借款期限分别为2020年8月3日起至2021年12月02日、2020年8月4日起至2021年12月03日、2020年8月5日起至2021年12月04日止，截至资产负债表日，资金占用费为155.67万元。

其他关联交易

2018年本公司与海南海药房地产开发有限公司签订商品房认购协议，公司购买海药房地产拟开发的位于海南省澄迈县老城经济开发区南海大道135号的海药花园一期A区9#楼，计划购买房产的总建筑面积不超过2万平方米，标的房屋为现房，原约定2020年交房。2018年本公司按照合同约定支付15,000.00万元预付账款，2019年签订补充协议，追加预付款5,950.00万元，截止2020年底本公司已支付20,950.00万元。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------



		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	湖南普瑞康医药有限公司	882,579.29	164,660.55	951,212.29	65,687.89
	湖南省弘华中药饮片有限公司			2,384,981.55	71,549.45
	台州市一铭医药化工有限公司	10,228,448.55	306,853.46		
预付款项					
	台州市一铭医药化工有限公司	29,883,775.51	17,344,293.36	47,259,516.79	17,344,293.36
	重庆亚德科技股份有限公司	29,100,000.00		43,801,995.04	
	际华三五二二装具饰品有限公司	20,000.00			
	海南诺峰医药科技有限公司	518,000.00			
其他应收款					
	盐城海药烽康投资管理中心（有限合伙）	34,310,000.00	3,191,100.00	20,380,000.00	1,386,600.00
	重庆天海电池材料有限公司	540,000.00	21,600.00	180,000.00	5,400.00
	湖南省弘华中药饮片有限公司			9,423,512.90	1,195,410.77
	海南赛乐敏生物科技有限公司	5,894,485.26	176,834.56	5,000,000.00	150,000.00
	重庆亚德科技股份有限公司	21,355,555.53	10,978,649.13	22,966,666.60	1,330,000.00
	湖南金圣达空中医院信息服务有限公司	6,109,999.94	877,999.99	5,715,555.53	330,933.33
	台州市一铭医药化工有限公司	7,296,708.34	314,854.37	103,044.45	58,826.67
	上海北卡医药技术有限公司	200,000.00	12,000.00		
	深圳市南方同正投资有限公司	446,362,578.94	13,390,877.37		



	天津华津制药有限公司	390.00	11.70		
应收股利					
	四川四凯计算机软件有限公司	251,517.47		251,517.47	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	重庆特瑞新能源材料有限公司	5,200.00	
	际华三五二二装具饰品有限公司	186,000.00	
其他应付款			
	湖南普瑞康医药有限公司	10,000.00	10,000.00
	海南优尼科尔生物科技有限公司		3,500,000.00
	新兴际华医药控股有限公司	1,043,619.06	
	北京凯正生物工程发展有限责任公司	154,813,608.33	
	湖南鼎联药业管理服务企业（普通合伙）	715,000.00	
预收款项			
	海南诺峰医药科技有限公司	9,840.00	
	湖南省弘华中药饮片有限公司		151,515.15

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用



2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

对外重要投资 单位：元

被投资单位	认缴金额	认缴比例 (%)	出资期限	实缴金额
北京春风百润股权投资合伙企业 (有限合伙)	50,000,000.00	35.36	2020/6/10	25,000,000.00
盐城海药烽康投资管理中心 (有限合伙)	173,250,000.00	33.00	收到执行事务合伙人通知后5个工作日内	96,670,200.00
上海烽康医疗投资有限公司	13,250,000.00	14.99	2021/5/16	2,650,000.00
上海杏泽兴禾创业投资中心 (有限合伙)	80,000,000.00	8.09	收到普通合伙人通知后30个工作日后	61,000,000.00
海南诺峰医药科技有限公司	4,900,000.00	49.00	2048/11/10	2,800,000.00
浙江浙商产融股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	500,000,000.00	1.51	2017年4月20日前缴纳50%，2017年7月31日前缴纳50%	250,000,000.00
江苏普健药业有限公司	282,857,200.00	56.41	2023/3/23	198,737,000.00
成都海蓉康生物科技有限公司	5,000,000.00	100.00	2048/6/30	725,000.00

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

至报告日，本公司为重庆亚德科技股份有限公司提供连带责任担保金额14,975.00万元，本公司根据对重庆亚德公司偿债能力及为其担保的贷款违约风险进行分析，计提信用减值损失4,975万元。

除存在上述或有事项外，截止2020年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估	年初受新冠肺炎疫情的影响，导致公司及客户复工复产延迟；公司生产所需原料药、中间体大幅涨价，导致生产成本上涨；全国医院提供诊疗服务、病人就诊均受到不同程度的影响，抗生素药品需求严重下降，导致公司产品营业收入同比下降。随着国内疫情得到有效控制，公司生产经营逐步恢复。		
海南海药受让 DHODH 抑制剂专利	海南海药与华东理工大学签订了 DHODH 抑制剂 S-416 相关专利的《专利转让合同》，海南海药以人民币 1.5 亿元受让华东理工大学拥有 DHODH 抑制剂 S-416 的相关专利，专利转让费采用里程碑式分期付款。		
子公司盐城开元收到复产批复	子公司盐城开元因配合盐城市对辖区内所有化工生产企业开展安全环保整治工作于 2019 年 3 月起临时停产。开元公司已于 2021 年 1 月收到《盐城市人民政府办公室关于盐城开元医药化工有限公司复产事项的批复》，批复主要内容如下：“原则同意开元公司年产 120 吨头孢唑肟钠项目及相关配套设施恢复		



	生产”。		
回购股份用途调整	<p>海南海药根据自身实际情况，对回购股份的用途进行了调整，由原计划“回购股份作为公司拟实施的股权激励计划之标的股份”变更为“公司全部回购股份用于注销以减少注册资本”。公司回购股份共计 38,614,138 股，变更及注销后，公司总股本将由 1,335,979,264 股变更为 1,297,365,126 股。</p>	509,769,297.43	
接受新兴际华医药控股借款	<p>海南海药接受控股股东海南华同实业有限公司之控股股东新兴际华医药控股有限公司向公司提供的借款人民币 7,000 万元，借款期限自 2021 年 03 月 01 日起至 2022 年 02 月 28 日止；新兴际华医药控股有限公司向公司提供借款 6,500 万元，期限自 2021 年 3 月 26 日起至 2022 年 3 月 25 日止，在上述借款额度内，资金可以滚动使用，海南海药无需对该项财务资助提供任何抵押或担保。此两项借款的资金主要用于海南海药主营业务及补充流动资金。拟接受医药控股向公司提供的借款人民币伍亿元，借款期限自 2021 年 04 月 07 日起至 2022 年 04 月 06 日止，在上述借款额度内，资金可以滚动使用，公司无需对该项财务资助提供任何抵押或担保，包含本次借款，公司接受医药控股的财务资助总额度将不超过人民币 5 亿元。本次借款的资金主要用于海南海药主营业务及补充流动资金。</p>	135,000,000.00	
商品房认购协议解除	<p>2018 年 7 月，海南海药与海药房地产公司签署商品房认</p>		



	购协议，截至 2021 年 2 月，公司已支付全额购房款 20950 万元，但海药房地产尚未进行商品房交付。按照协议约定，交付逾期超过 30 日后，公司有权解除协议，要求对方退还已付的全部购房款并支付违约金。经协商决定，海药房地产公司以其“海药花园”项目整体销售收入的 15% 作为对价支付方式，分期支付购房款本金 20950 万元，并支付全部房款的 10% 即 2095 万元作为违约金，费用共计 23045 万元，约定按年化 4.75% 收取期间利息，三年付清全部款项。		
--	---	--	--

2、利润分配情况

3、销售退回

截止财务报表经董事会批准报出日，本公司无需要披露的销售退回。

4、其他资产负债表日后事项说明

向参股公司亚德提供担保事项。截至报告日，向亚德科技实际提供连带责任担保金额 14,975 万元，亚德科技由于运营资金暂时紧张，未能按期归银行贷款，现已造成逾期。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

不适用

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。



(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无、

5、终止经营

不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别原料药业务、制剂药业务、金融业务、中药材仓储贸易业务及其他业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	原料药制造销售	制剂药制造销售	中药材仓储贸易	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	328,061,669.45	1,260,744,367.11	87,815,291.87	800,410,788.19	-343,510,568.40	2,133,521,548.22
主营业务成本	220,515,505.32	508,562,701.98	101,648,660.04	704,111,651.74	-359,155,071.41	1,175,683,447.66
资产总额	3,735,197,198.61	3,759,194,135.37	965,956,315.23	11,826,846,477.75	-10,007,962,530.35	10,279,231,596.61
负债总额	1,559,887,700.43	2,967,262,079.10	362,342,792.54	7,099,337,369.14	-5,681,217,312.63	6,307,612,628.58

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 母公司所持本公司股权质押

截至资产负债表日，海南华同实业有限公司所持有本公司股份已累计质押148,494,944股，占其所持有本公司股份的50%，占本公司总股本的11.12%。质押情况如下：

质权人名称	冻结股数	质押解除日
交通银行股份有限公司北京市分行营业部	148,494,944.00	质权人申请解除质押登记为止



合 计	148,494,944.00	
-----	----------------	--

上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完质押登记手续。

1. 其他重要事项

2020年3月13日，华同实业已经全部受让“17同正EB”剩余的全部债券，并完成换股93,960,113股公司股票，占公司总股本的7.03%。

截至2020年12月31日，本次控制权收购事项已经完成，医药控股通过华同实业间接持有公司296,989,889股股票，占公司总股本的22.23%，在公司拥有表决权的股份数量合计为400,660,181股股票，占公司总股本的29.99%，成为公司间接控股股东，公司实际控制人由刘悉承先生变更为国务院国资委。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,566,355.31	0.63%	2,566,355.31	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	402,568,219.42	99.37%	27,569,682.91	6.85%	374,998,536.51	138,946,129.92	100.00%	21,061,649.08	15.16%	117,884,480.84
其中：										
组合1 无风险组合	213,377,755.00	52.67%			213,377,755.00	40,000.00	0.03%			40,000.00
组合2 账龄组合	189,190,464.42	46.70%	27,569,682.91	14.57%	161,620,781.51	138,906,129.92	99.97%	21,061,649.08	15.16%	117,844,480.84
合计	405,134,574.73	100.00%	30,136,038.22	7.44%	374,998,536.51	138,946,129.92	100.00%	21,061,649.08		117,884,480.84

按单项计提坏账准备：2,566,355.31

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：



单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备： 27,569,682.91

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1 关联方组合	213,377,755.00		
组合 2 账龄组合	189,190,464.42	27,569,682.91	
合计	405,134,574.73	27,569,682.91	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	377,043,416.26
1 至 2 年	1,199,262.51
2 至 3 年	2,322,088.50
3 年以上	24,569,807.46
3 至 4 年	146,832.32
4 至 5 年	2,700,658.27
5 年以上	21,722,316.87
合计	405,134,574.73

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	



单项计提预期信用损失的应收账款		1,923,911.61			-642,443.70	2,566,355.31
按组合计提预期信用损失的应收账款	21,061,649.08	7,150,477.54			642,443.70	27,569,682.92
合计	21,061,649.08	9,074,389.15				30,136,038.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海口市制药厂有限公司	152,825,005.00	37.72%	
重庆天地药业有限责任公司	60,512,750.00	14.94%	
黑龙江豪运药业有限公司	50,932,127.84	12.57%	1,527,963.84
国药集团威奇达药业有限公司	24,898,340.29	6.15%	746,950.21
山西新国大生物技术开发有限公司	20,157,600.00	4.98%	604,728.00
合计	309,325,823.13	76.36%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



应收利息	16,434,166.66	7,181,111.11
应收股利	250,000,000.00	250,000,000.00
其他应收款	2,118,710,370.80	1,659,824,396.18
合计	2,385,144,537.46	1,917,005,507.29

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	16,355,555.56	7,181,111.11
委托贷款	78,611.10	
合计	16,434,166.66	7,181,111.11

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
海口市制药厂有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00
合计	250,000,000.00	250,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据



海口市制药厂有限公司	250,000,000.00	4-5 年	未进行分配	否
合计	250,000,000.00	--	--	--

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	613,450.00	42,676.00
往来款	2,217,439,722.62	1,681,961,594.69
其他	2,370,586.64	1,016,105.96
合计	2,220,423,759.26	1,683,020,376.65

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	20,526,445.13	84,915.32	2,584,620.02	23,195,980.47
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-19,157,813.68			-19,157,813.68
--转入第三阶段	-1,345,213.58			-1,345,213.58
本期计提	60,826,544.67	91,044.45	38,102,846.13	99,020,435.25
2020 年 12 月 31 日余额	60,849,962.54	175,959.77	40,687,466.15	101,713,388.46

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	792,567,058.15



1 至 2 年	1,121,939,985.50
2 至 3 年	303,146,135.82
3 年以上	2,770,579.79
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	10,000.00
5 年以上	2,760,579.79
合计	2,220,423,759.26

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,584,620.02	38,102,846.13				40,687,466.15
按组合计提预期信用损失的其他应收款	20,611,360.45	40,414,561.86				61,025,922.31
合计	23,195,980.47	78,517,407.99				101,713,388.46
单位名称	期末余额（单位：元）					
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由		
Hudson Biopharma Inc.	26,617,077.70	26,617,077.70	100	预计无法收回		
重庆亚德科技股份有限公司	21,355,555.53	10,978,649.13	51.41	预计部分无法收回		
海南九州通康达医药有限公司（原海南优莱特医药有限公司）	1,471,170.02	1,471,170.02	100	预计无法收回		
Bionic Eye Technologies, Inc	613,450.00	613,450.00	100	预计无法收回		
其他	1,011,119.3	1,007,119.30	99.6			
合计	51,068,372.55	40,687,466.15	—	—		

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式



4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海南海药投资有限公司	往来款	810,827,893.66	1-2 年	36.52%	
深圳市南方同正投资有限公司	债权转让	446,362,578.94	1 年以内	20.10%	13,390,877.37
重庆赛诺生物药业股份有限公司	往来款	348,084,444.69	1 年以内、1-2 年、2-3 年	15.68%	45,315,066.68
盐城开元医药化工有限公司	往来款	238,876,427.22	1 年以内、1-2 年	10.76%	
海药大健康管理（北京）有限公司	往来款	208,008,440.53	1 年以内	9.37%	
合计	--	2,052,159,785.04	--	92.43%	58,705,944.05

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

1. 按组合计提预期信用损失的其他应收款



单位：元

(1) 组合1关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	312,997,850.12		
1-2年	1,032,645,289.62		
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	1,345,643,139.74		

(2) 组合2账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	474,292,230.42	14,228,766.91	3.00
1-2年	64,110,143.22	3,846,608.59	6.00
2-3年	285,123,913.56	42,768,587.03	15.00
3-4年			
4-5年	10,000.00	6,000.00	60.00
5年以上	175,959.77	175,959.77	100.00
合计	823,712,246.97	61,025,922.31	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,247,375,735.95	500,000.00	4,246,875,735.95	5,211,972,911.05	13,579,075.10	5,198,393,835.95
对联营、合营企业投资	210,810,400.56	1,830,666.83	208,979,733.73	204,994,655.18	1,286,521.11	203,708,134.07
合计	4,458,186,136.51	2,330,666.83	4,455,855,469.68	5,416,967,566.23	14,865,596.21	5,402,101,970.02

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		



海口市制药厂有限公司	1,168,951,999.21					1,168,951,999.21	
重庆天地药业有限责任公司	801,411,056.74	709,600,000.00				1,511,011,056.74	
上海力声特医学科技有限公司	167,340,000.00					167,340,000.00	
上海海药营销咨询有限公司	0.00					0.00	500,000.00
海南寰太股权投资基金管理有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
Hudson Biopharma Inc.	0.00		13,079,075.10			0.00	
湖南廉桥药都医药有限公司	695,000,000.00					695,000,000.00	
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	77,279,680.00					77,279,680.00	
海药大健康管理(北京)有限公司	1,701,000,000.00		1,600,000,000.00			101,000,000.00	
郴州市第一人民医院东院有限公司	56,618,100.00		56,618,100.00			0.00	
海南海药投资有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
海药国际集团有限公司	67,693,000.00					67,693,000.00	
鄂州康禾医院管理有限公司	340,000,000.00					340,000,000.00	
长沙海药私募股权投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00		10,000,000.00			0.00	
重庆天一医药有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
海南维可欣生		5,500,000.00				5,500,000.00	



物技术有限公司								
合计	5,198,393,835.95	715,100,000.00	1,679,697,175.10				4,246,875,735.95	500,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
重庆亚德 科技股份 有限公司	89,803,81 5.78			-20,611,7 89.02						69,192,02 6.76	
盐城海药 烽康投资 管理中心 (有限合 伙)	91,895,39 1.41			-1,494,05 5.99				485,505.4 2		89,915,83 0.00	485,505.4 2
湖南金圣 达空中医 院信息服 务有限公 司	10,080,00 0.00			-1,677,62 9.70				58,640.30		8,343,730 .00	1,345,161 .41
长沙市昭 阳资本管 理有限公 司	1,125,634 .90			-596,080. 41						529,554.4 9	
湖南普瑞 康医药有 限公司	10,803,29 1.98			-368,324. 66						10,434,96 7.32	
海南东联 医药开发 有限公司											
江苏普健 药业有限 公司		69,000,00 0.00		-38,436,3 74.84						30,563,62 5.16	



小计	203,708,134.07	69,000,000.00		-63,184,254.62				544,145.72		208,979,733.73	1,830,666.83
合计	203,708,134.07									208,979,733.73	1,830,666.83

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	538,216,450.09	525,855,630.73	173,372,320.06	162,315,628.93
其他业务	1,268,475.29	2,228,358.72	4,081,514.61	2,682,726.00
合计	539,484,925.38	528,083,989.45	177,453,834.67	164,998,354.93

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
其他品种	8,797.09		8,797.09
其他收入	1,268,475.29		1,268,475.29
头孢制剂系列	-2,118.91		-2,118.91
原料药及中间体	538,209,771.91		538,209,771.91
其中：			
国内	535,754,981.01		535,754,981.01
国外	3,729,944.37		3,729,944.37
其中：			
其中：			
其中：			
其中：			
其中：			

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。



其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-63,184,254.62	-17,486,990.33
处置长期股权投资产生的投资收益	17,769.55	-1,461,296.10
交易性金融资产在持有期间的投资收益	22,284,350.41	476,307,478.08
处置债券投资取得的投资收益	46,549.73	
理财收益	149,205.46	
合计	-40,686,379.47	457,359,191.65

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	24,682,817.89	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	4,051.99	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	56,999,621.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	27,327,418.31	
委托他人投资或管理资产的损益	26,622,233.06	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	147,986,061.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,208,583.25	



其他符合非经常性损益定义的损益项目	254,930.00	
社保减免	16,832,396.72	
减：所得税影响额	22,787,088.44	
少数股东权益影响额	2,091,374.03	
合计	270,622,484.97	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-14.24%	-0.4472	-0.4472
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.87%	-0.6561	-0.6561

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他



第十三节 备查文件目录

- （一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签字并盖章的会计报表；
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- （三）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）上述备查文件存于公司办公地，在中国证监会、深圳证券交易所和股东依据法规或公司章程要求查询时，公司将及时提供。

海南海药股份有限公司

董事长： 潘达忠

二〇二一年四月二十七日